

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2015 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	3 - 6
合并及公司利润表	7 - 8
合并及公司现金流量表	9
合并股东权益变动表	10 - 11
公司股东权益变动表	12
财务报表附注	13 - 165
财务报表补充资料	1 - 3

审计报告

普华永道中天审字(2016)第 10053 号
(第一页, 共二页)

上海电气集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海电气集团股份有限公司(“上海电气集团”)的财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海电气集团管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 10053 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述上海电气集团的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海电气集团2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2016年3月30日



注册会计师

王笑

王笑



注册会计师

杨旭东

杨旭东



上海电气集团股份有限公司

2015年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	40,247,806	29,986,445
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	754,044	908,100
套期工具	四(3)	290	4,632
应收票据	四(4)	6,721,052	6,390,123
应收账款	四(5)	25,522,785	26,055,777
预付款项	四(6)	8,609,905	8,194,169
应收利息	四(7)	51,193	119,994
应收股利	四(8)	76,032	25,784
其他应收款	四(9)	1,145,347	1,427,566
存货	四(10)	23,900,184	26,185,003
划分为持有待售的资产	四(11)	4,442,156	-
一年内到期的非流动资产	四(12)	2,466,824	1,625,206
其他流动资产	四(13)	14,709,154	10,309,281
流动资产合计		128,646,772	111,232,080
非流动资产			
可供出售金融资产	四(14)	1,562,172	1,264,617
长期应收款	四(15)	6,262,676	3,875,433
长期股权投资	四(16)	6,951,584	6,832,690
投资性房地产	四(17)	130,217	137,643
固定资产	四(18)	11,019,291	12,907,339
在建工程	四(19)	980,142	1,159,131
无形资产	四(20)	2,359,045	2,523,230
开发支出	四(20)	83,172	76,641
商誉	四(21)	175,418	148,073
长期待摊费用	四(22)	78,231	395,092
递延所得税资产	四(23)	2,901,249	2,683,479
其他非流动资产	四(24)	973,688	315,116
非流动资产合计		33,476,885	32,318,484
资产总计		162,123,657	143,550,564

2015年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(26)	1,092,242	4,892,929
套期工具	四(3)	25,507	3,819
应付票据	四(27)	3,276,107	4,898,054
应付账款	四(28)	28,207,094	26,937,592
预收款项	四(29)	38,928,148	36,109,438
应付职工薪酬	四(30)	2,440,362	2,246,206
应交税费	四(31)	2,483,381	2,061,649
应付利息	四(32)	138,443	128,124
应付股利	四(33)	218,893	223,635
其他应付款	四(34)	3,058,493	2,975,248
划分为持有待售的负债	四(35)	3,752,429	-
一年内到期的非流动负债	四(36)	1,985,688	842,928
其他流动负债	四(37)	13,991,987	11,978,550
流动负债合计		99,598,774	93,298,172
非流动负债			
长期借款	四(38)	123,987	853,644
应付债券	四(39)	10,792,803	1,993,201
长期应付款	四(40)	563,925	347,945
专项应付款	四(41)	292,953	596,040
递延收益	四(42)	660,933	424,834
长期应付职工薪酬	四(43)	148,988	111,186
递延所得税负债	四(23)	241,880	391,343
其他非流动负债	四(44)	69,240	109,131
非流动负债合计		12,894,709	4,827,324
负债合计		112,493,483	98,125,496
股东权益			
股本	四(45)	12,824,305	12,823,627
资本公积	四(46)	5,530,899	4,234,660
其他综合收益	四(47)	1,013,213	636,936
专项储备		93,967	70,092
盈余公积	四(48)	4,158,818	4,157,796
未分配利润	四(49)	13,629,884	12,313,281
归属于母公司股东权益合计		37,251,086	34,236,392
少数股东权益		12,379,088	11,188,676
股东权益合计		49,630,174	45,425,068
负债及股东权益总计		162,123,657	143,550,564

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南

主管会计工作的负责人: 胡康

会计机构负责人: 胡康

黄迪南
2016.3.30

胡康

胡康

上海电气集团股份有限公司

2015年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		23,010,275	16,422,177
套期工具		-	3,844
应收票据		1,088,056	802,200
应收账款	十五(1)	15,146,579	16,015,841
预付款项		14,726,209	13,910,867
应收股利		228,495	296,449
其他应收款	十五(2)	949,649	926,387
存货		503,966	256,666
一年内到期的非流动资产		-	200,000
其他流动资产		1,200,122	950,927
流动资产合计		56,853,351	49,785,358
非流动资产			
可供出售金融资产		695,131	596,000
长期股权投资	十五(3)	20,733,565	19,115,200
投资性房地产		42,288	44,600
固定资产		1,024,700	749,315
在建工程		29,275	86,642
无形资产		361,811	306,893
长期待摊费用		-	550
递延所得税资产		1,229,467	410,898
其他非流动资产		-	640,000
非流动资产合计		24,116,237	21,950,098
资产总计		80,969,588	71,735,456

上海电气集团股份有限公司

2015年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		490,000	1,050,000
套期工具		24,428	2,114
应付票据		1,058,559	373,874
应付账款		25,295,499	22,989,984
预收款项		16,955,050	15,460,176
应付职工薪酬		285,860	227,183
应交税费		443,987	412,853
应付利息		91,270	80,333
应付股利		5,593	5,593
其他应付款		649,827	697,690
一年内到期的非流动负债		429,614	23,134
其他流动负债		710,401	884,698
流动负债合计		46,440,088	42,207,632
非流动负债			
应付债券		6,547,280	1,993,201
专项应付款		14,710	39,146
其他非流动负债		35,352	3,400
非流动负债合计		6,597,342	2,035,747
负债合计		53,037,430	44,243,379
股东权益			
股本		12,824,305	12,823,627
资本公积		4,750,127	3,527,398
其他综合收益		173,351	213,762
盈余公积		1,814,593	1,813,571
未分配利润		8,369,782	9,113,719
股东权益合计		27,932,158	27,492,077
负债及股东权益总计		80,969,588	71,735,456

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南

主管会计工作的负责人: 胡康

会计机构负责人: 胡康

黄迪南
2016.3.30

胡康

胡康

上海电气集团股份有限公司

2015 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2015 年度 公司	2014 年度 公司
一、营业收入	四(50), 十五(4)	78,009,448	76,784,516	26,147,343	27,324,228
减：营业成本		61,321,754	60,767,811	23,652,886	24,705,821
营业税金及附加	四(51)	476,141	426,772	14,886	79,430
销售费用	四(52)	3,127,345	2,925,460	462,678	508,487
管理费用	四(53)	7,802,417	7,650,780	923,338	785,627
财务费用	四(54)	190,829	90,585	(210,516)	(302,016)
资产减值损失	四(56), 十五(6)	2,267,380	1,001,028	3,192,023	(462,750)
加：公允价值变动(损失)/收益	四(57)	(56,141)	126,727	-	-
投资收益	四(58), 十五(5)	2,244,558	943,173	1,212,582	1,704,450
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		448,793	533,017	231,685	227,864
二、营业利润/(亏损)		5,011,999	4,991,980	(675,370)	3,714,079
加：营业外收入	四(59)	1,196,560	1,178,667	262,835	90,346
其中：非流动资产处置利得		21,972	209,971	2,351	106
减：营业外支出	四(60)	77,453	549,626	343	459,940
其中：非流动资产处置损失		21,095	33,979	179	377
三、利润/(亏损)总额		6,131,106	5,621,021	(412,878)	3,344,485
减：所得税费用	四(61)	1,287,893	895,235	(423,095)	468,783
四、净利润		4,843,213	4,725,786	10,217	2,875,702
归属于母公司股东的净利润		2,128,574	2,554,487		
少数股东损益		2,714,639	2,171,299		

上海电气集团股份有限公司

2015年度合并及公司利润表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2015年度 合并	2014年度 合并	2015年度 公司	2014年度 公司
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		335,796	458,634	(40,411)	198,990
以后不能重分类计入损益的其他综合 收益					
重新计量设定受益计划净负债 或净资产的变动		(3,424)	4,422	-	-
以后将重分类计入损益的其他综合收益		339,220	454,212	(40,411)	198,990
可供出售金融资产公允价值变动		320,109	521,808	(20,794)	242,811
现金流量套期损益的有效部分	四(47)	(19,618)	(43,821)	(19,617)	(43,821)
外币财务报表折算差额		39,096	(23,131)	-	-
其他		(367)	(644)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		103,271	66,625	-	-
六、综合收益总额					
		5,282,280	5,251,045	(30,194)	3,074,692
归属于母公司股东的综合收益总额		2,464,370	3,013,121		
归属于少数股东的综合收益总额		2,817,910	2,237,924		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币分)		16.60分	19.92分		
稀释每股收益(人民币分)		16.60分	19.92分		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南

主管会计工作的负责人: 胡康

会计机构负责人: 胡康


2016.3.30





上海电气集团股份有限公司

2015 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

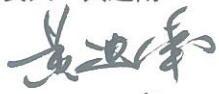
项 目	附注	2015 年度 合 并	2014 年度 合 并	2015 年度 公 司	2014 年度 公 司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		90,255,984	90,232,074	30,994,048	30,854,658
收到的税费返还		196,666	437,006	51,230	305,892
收到其他与经营活动有关的现金	四(63)	1,917,229	1,173,076	507,275	296,420
经营活动现金流入小计		92,369,879	91,842,156	31,552,553	31,456,970
购买商品、接受劳务支付的现金		67,685,040	69,892,333	25,505,890	28,891,701
支付给职工以及为职工支付的现金		6,365,596	6,847,327	366,838	407,200
支付的各项税费		4,369,374	4,561,032	417,302	947,143
支付其他与经营活动有关的现金	四(63)	6,287,789	6,130,549	749,828	455,230
经营活动现金流出小计		84,707,799	87,431,241	27,039,858	30,701,274
经营活动产生的现金流量净额	四(64)	7,662,080	4,410,915	4,512,695	755,696
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		3,346,040	3,772,083	1,861,911	862,594
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,138	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		1,912,842	2,146,363	1,428,237	1,872,358
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		365,163	1,342,789	13,708	13,841
收到其他与投资活动有关的现金	四(63)	3,981,304	1,860,604	-	-
投资活动现金流入小计		9,631,487	9,121,839	3,303,856	2,748,793
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,214,294	1,984,832	73,894	58,490
投资支付的现金		2,647,826	6,750,756	5,445,266	1,915,914
出售子公司及其他营业单位减少的现金净额		40,956	-	-	-
收购少数股东股权		445,353	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(63)	8,171,783	3,809,227	578,760	4,886,605
投资活动现金流出小计		12,520,212	12,544,815	6,097,920	6,861,009
投资活动产生的现金流量净额		(2,888,725)	(3,422,976)	(2,794,064)	(4,112,216)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		132,000	53,375	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		132,000	53,375	-	-
取得借款收到的现金		3,037,061	4,935,649	490,000	1,080,000
发行债券收到的现金		10,091,220	-	5,970,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(63)	4,061,487	2,658,626	-	-
筹资活动现金流入小计		17,321,768	7,647,650	6,460,000	1,080,000
偿还债务支付的现金		5,612,390	3,042,423	1,144,922	30,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,454,572	2,698,011	1,061,395	1,069,719
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,513,048	1,415,422	-	-
筹资活动现金流出小计		8,066,962	5,740,434	2,206,317	1,099,719
筹资活动产生的现金流量净额		9,254,806	1,907,216	4,253,683	(19,719)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137,296	(54,650)	37,024	(40,387)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		14,165,457	2,840,505	6,009,338	(3,416,626)
加：年初现金及现金等价物余额		19,016,377	16,175,872	6,611,037	10,027,663
六、年末现金及现金等价物余额	四(64)	33,181,834	19,016,377	12,620,375	6,611,037

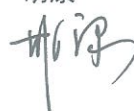
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

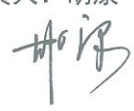
企业负责人：黄迪南

主管会计工作的负责人：胡康

会计机构负责人：胡康


2016.3.30





2015 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
2014 年 1 月 1 日年初余额	12,823,627	4,216,136	178,302	52,760	3,870,226	11,064,903	32,205,954	10,502,614	42,708,568
2014 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	-	-	-	-	-	2,554,487	2,554,487	2,171,299	4,725,786
其他综合收益	-	-	458,634	-	-	-	458,634	66,625	525,259
综合收益总额合计	-	-	458,634	-	-	2,554,487	3,013,121	2,237,924	5,251,045
股东投入和减少资本									
子公司股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	4,125	4,125
本年新增子公司	-	-	-	-	-	-	-	49,250	49,250
本年处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(22,210)	(22,210)
收购少数股东权益	-	15,766	-	-	-	-	15,766	(15,766)	-
其他	-	2,758	-	-	-	-	2,758	-	2,758
利润分配									
提取盈余公积	-	-	-	-	287,570	(287,570)	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(957,284)	(957,284)	-	(957,284)
对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,428,815)	(1,428,815)
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	(61,255)	(61,255)	(142,753)	(204,008)
专项储备									
本年提取	-	-	-	30,918	-	-	30,918	17,522	48,440
本年使用	-	-	-	(13,586)	-	-	(13,586)	(13,215)	(26,801)
2014 年 12 月 31 日年末余额	12,823,627	4,234,660	636,936	70,092	4,157,796	12,313,281	34,236,392	11,188,676	45,425,068

上海电气集团股份有限公司

2015 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计			
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
2015 年 1 月 1 日年初余额		12,823,627	4,234,660	636,936	70,092	4,157,796	12,313,281	34,236,392	11,188,676	45,425,068
2015 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润										
其他综合收益										
综合收益总额合计										
股东投入和减少资本										
可转换权益部分	四(39)	678	1,214,919	-	-	-	-	1,215,597	-	1,215,597
总公司盈利补偿	四(46)	-	192,806	-	-	-	-	192,806	211,569	404,375
本年新增子公司		-	-	-	-	-	-	-	147,190	147,190
本年处置子公司		-	-	40,481	-	-	(20,300)	20,181	17,997	38,178
收购少数股东权益		-	(53,600)	-	-	-	-	(53,600)	(391,753)	(445,353)
其他		-	(57,886)	-	-	-	32,023	(25,863)	37,397	11,534
利润分配										
提取盈余公积	四(48)	-	-	-	-	1,022	(1,022)	-	-	-
对股东的分配	四(49)	-	-	-	-	-	(753,132)	(753,132)	-	(753,132)
对子公司少数股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(1,508,307)	(1,508,307)
提取职工奖励及福利基金	四(49)	-	-	-	-	-	(69,540)	(69,540)	(144,523)	(214,063)
专项储备										
本年提取		-	-	-	32,593	-	-	32,593	14,993	47,586
本年使用		-	-	-	(8,718)	-	-	(8,718)	(12,061)	(20,779)
2015 年 12 月 31 日年末余额		12,824,305	5,530,899	1,013,213	93,967	4,158,818	13,629,884	37,251,086	12,379,088	49,630,174

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪南


2016.3.30

主管会计工作的负责人: 胡康



会计机构负责人: 胡康



上海电气集团股份有限公司

2015年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2014年1月1日年初余额	12,823,627	3,527,398	14,772	1,526,001	7,482,871	25,374,669
2014年度增减变动额						
综合收益总额		-	-	-	2,875,702	2,875,702
净利润		-	-	-	2,875,702	2,875,702
其他综合收益		-	198,990	-	-	198,990
综合收益总额合计		-	198,990	-	2,875,702	3,074,692
利润分配						
提取盈余公积		-	-	287,570	(287,570)	-
对股东的分配		-	-	-	(957,284)	(957,284)
2014年12月31日年末余额	12,823,627	3,527,398	213,762	1,813,571	9,113,719	27,492,077
2015年1月1日年初余额	12,823,627	3,527,398	213,762	1,813,571	9,113,719	27,492,077
2015年度增减变动额						
综合收益总额		-	-	-	10,217	10,217
净利润		-	-	-	10,217	10,217
其他综合收益		-	(40,411)	-	-	(40,411)
综合收益总额合计		-	(40,411)	-	10,217	(30,194)
股东投入和减少资本						
可转换权益部分	四(39)	678	-	-	-	678
其他		-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积		-	-	1,022	(1,022)	-
对股东的分配		-	-	-	(753,132)	(753,132)
2015年12月31日年末余额	12,824,305	4,750,127	173,351	1,814,593	8,369,782	27,932,158

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 黄迪荣

黄迪荣
2016.3.30

主管会计工作的负责人: 胡康

胡康

会计机构负责人: 胡康

胡康

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

上海电气集团股份有限公司(“本公司”)前身为上海电气集团有限公司(“电气有限公司”),于 2004 年 3 月 1 日,经上海市国有资产监督管理委员会以沪国资委重【2004】79 号文批准,由上海电气(集团)总公司(“电气总公司”)、广东珠江投资有限公司、福禧投资控股有限公司(“福禧投资”)、申能(集团)有限公司(“申能集团”)、上海宝钢集团公司(“宝钢集团”)和汕头市明光投资有限公司共同出资组建。本公司原注册资本人民币 9,010,950 千元,其中:电气总公司以所持 17 家公司的股权及固定资产出资,分别作价人民币 6,257,765 千元和人民币 3,185 千元,持股比例 69.48%;其他股东以现金人民币 2,750,000 千元出资,持股比例 30.52%。

于 2004 年 8 月 19 日,电气总公司与福禧投资签订股权转让协议,转让其所持本公司 4.99%股权予福禧投资;于 2004 年 8 月 27 日,电气总公司与宝钢集团签订股权转让协议,受让宝钢集团所持本公司 4.99%股权。转让完成后,电气总公司持本公司 69.48%的股权。

于 2004 年 9 月 8 日,电气有限公司第五次股东会决议通过,并经上海市人民政府于 2004 年 9 月 28 日以沪府发改审(2004)第 008 号文《关于同意设立上海电气集团股份有限公司的批复》批准,电气有限公司整体变更为股份有限公司。变更后股本为人民币 9,189,000 千元。

于 2005 年 3 月 24 日,本公司第一届董事会第四次会议决议通过,并经中国证券监督管理委员会于 2005 年 1 月 26 日以证监国合字【2005】6 号文批复同意,本公司在香港向全球公开发行每股面值人民币 1 元的境外上市外资股,发行数量为 2,702,648 千股。同时,电气总公司和申能集团减持所持国有股出售存量 270,264 千股。本次公开发售发行价格为每股港币 1.70 元,发行完成后,本公司股本增至人民币 11,891,648 千元。

于 2008 年 11 月 12 日,本公司股东大会决议通过,并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2008】1262 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司吸收合并上海输配电股份有限公司的批复》,及证监许可【2008】1233 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司向上海输配电股份有限公司除本公司外的所有股东公开发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股 616,039 千股,用于换股吸收合并上海输配电股份有限公司。本次发行完成后,本公司股本增至 12,507,687 千股。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

于 2010 年 5 月 13 日，本公司股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2010】497 号文《关于核准上海电气集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股 315,940 千股，每股发行价格为人民币 7.03 元。本次非公开发行完成后，本公司股本增至 12,823,627 千股。

于 2015 年 2 月 16 日本公司在上海证券交易所发行 600 万手 A 股可转债，债券简称“电气转债”(可转债代码：113008)，每张面值为 100 元，发行总额为人民币 60 亿元。该可转换债券可以自 2015 年 8 月 3 日起以每股人民币 10.66 元的价格转换为本公司的 A 股股份。截至 2015 年 12 月 31 日，共计转股 678 千股，本公司股本据此增至 12,824,305 千股。

此外，电气总公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持或减持本公司的股票。截止 2015 年 12 月 31 日，电气总公司共计持有本公司 A 股股票 7,030,459 千股，H 股股票 29,334 千股，总计 7,059,793 千股，占本公司总股本的 55.05%。本公司的母公司和最终控股公司为电气总公司。

本公司企业法人营业执照注册号：310000000086691，无营业期限限制。本公司所发行人民币普通股 A 股及境外上市外资股 H 股分别在上海证券交易所及香港联合交易所有限公司上市。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的股本结构见附注四(45)。

本公司总部注册地位于上海市兴义路 8 号万都中心 30 楼。本公司及子公司所属行业为制造业，经核准的经营范围包括：

- 设计、制造和销售核电核岛设备、风电设备和大型铸锻件等重型机械设备，提供固体废弃物综合利用、污水处理、电站环保和分布式能源系统的一揽子解决方案；
- 设计、制造和销售火电设备、核电常规岛设备和输配电设备；
- 设计、制造和销售电梯、机床、电机、大型船用曲轴及其他机电一体化设备；
- 提供电力和其他行业工程的一体化服务,提供金融产品及服务,提供国际贸易服务，提供融资租赁及业务咨询服务，以及提供保险经纪服务等功能性服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 3 月 30 日批准报出。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(15)、(18))、开发支出资本化的判断标准(附注二(18))、投资性房地产的计量模式(附注二(14))、收入的确认时点(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(32)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币。

本集团下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产、衍生金融资产及初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 30%(含 30%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本尚未达到 30%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、自制半成品、已完工尚未结算的建造合同形成的资产、修备件和低值易耗品，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法或个别计价法核算，库存商品、自制半成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。修备件和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 已完工未结算的建造合同

已完工未结算的建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为负债。

(12) 买入返售交易

购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产。以为买入该等资产所支付的成本，包括应计利息，作为买入返售金融资产核算，在资产负债表中列示为其他流动资产。购入与返售价格之差额在协议期间内按照实际利率法确认，计入利息收入。

(13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(14) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，在其使用寿命内采用直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 投资性房地产(续)

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(15) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
土地	不限	-	-
房屋及建筑物	10 至 50 年	零至 10%	2.25%至 10%
机器设备	5 至 20 年	零至 10%	4.5%至 20%
运输工具	5 至 12 年	零至 10%	7.5%至 20%
办公及其他设备	3 至 10 年	零至 10%	9%至 33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(16) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、技术转让费、专利和许可证、特许经营权等，以成本计量。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

特许经营权是由政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业授予的、于特许经营期内向公共基础设施使用者收取一定费用的权利。特许经营权指建设、运营和移交合同(“BOT”合同)项下按照无形资产模式在建设期确认的无形资产。BOT 合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为无形资产，并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。其所依附的基础设施在投入运营后发生的支出，如果可在特许经营期内提升未来经济利益流入，且其成本能够可靠地计量，则计入特许经营权成本。否则，于费用发生时计入当期损益。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	30 至 50 年
技术转让费	5 至 15 年
专利和许可证	5 至 40 年
计算机软件及其他	3 至 5 年
特许经营权	合同规定运营年限

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产(续)

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 开发项目已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准开发项目的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持,以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 开发项目的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
租入固定资产改良	5 至 10 年
改造费用	2 至 8 年
租赁费	5 至 18 年
装修支出	5 年
电力扩容费	10 年
其他	2 至 5 年

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(21) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，除部分海外公司运作一项设定受益退休金计划外，本集团的离职后福利主要为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

本集团部分海外公司运作一项设定受益退休金计划。该设定受益计划义务现值每年由独立精算师基于与该义务期限和币种相似的高质量企业债利率、采用预期累积福利单位法计算。设定受益计划义务现值减去计划资产的公允价值后的净负债在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与该计划相关的服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划净负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同以及诉讼等形成的现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

(24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时,已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入:

销售产品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,确认为收入的实现。销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外;合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(29) 衍生金融工具及套期工具

本集团持有或发行的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

本集团于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本集团还于套期开始及以后期间书面评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动或现金流量变动方面是否高度有效。这些标准在该套期被确认为适用套期会计前予以满足。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 衍生金融工具及套期工具(续)

(a) 公允价值套期

公允价值套期为对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，并将对当期利润表产生影响。

对于被指定为套期工具并符合公允价值套期要求的套期工具，其公允价值的变动连同被套期项目因被套期风险形成的公允价值变动均计入当期利润表，二者的净影响作为套期无效部分计入当期利润表。

若套期关系不再符合套期会计的要求，对以摊余成本计量的被套期项目的账面价值所做的调整，在终止日至到期日的期间内按照实际利率法进行摊销并计入当期利润表。当被套期项目被终止确认时，尚未摊销的对账面价值所做的调整直接计入当期利润表。

(b) 现金流量套期

现金流量套期为对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债(如可变利率债务的全部或部分未来利息偿付额)、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，最终对利润表产生影响。

对于被指定为套期工具并符合现金流量套期要求的套期工具，其公允价值变动中属于有效套期的部分，计入其他综合收益。属于无效套期的部分计入当期利润表。

原已计入其他综合收益中的累计利得或损失，当在被套期项目影响利润表的相同期间转出并计入当期利润表。

当套期工具已到期、被出售，或不再被指定为套期，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已计入其他综合收益中的套期工具的累计利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生时才被重分类至当期利润表。如果预期交易预计不会发生，则原已计入其他综合收益中的累计利得或损失应转出，计入当期利润表。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 衍生金融工具及套期工具(续)

(c) 境外经营的净投资套期

境外经营的净投资的套期按现金流量套期的类似方式入账。

与套期的有效部分有关的套期工具的任何利得和损失于其他综合收益中确认。与无效部分有关的利得和损失计入当期损益。

在权益中累计的利得和损失于境外经营部份处置或售后计入当期损益。

(30) 安全生产费

按照有关规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(31) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 关键判断

在应用本集团的会计政策的过程中，以下判断对财务报表所确认的金额具有重大影响：

合并范围

上海机电股份有限公司(“机电股份”)为上海证券交易所上市的 A 股上市公司，本集团为其单一最大股东，持有其 47.39%的股份。机电股份其他股份由众多股东广泛持有，且没有一家单独持有其超过 5%的股份(自本集团将机电股份纳入合并范围之日起)。同时，自纳入本集团合并范围之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。因此，本集团虽持有机电股份的表决权不足半数，但本集团对机电股份拥有实质控制权，因而将其纳入合并范围。

此外，本集团持有上海电气输配电集团有限公司 50%的股权以及 1%的潜在认股权，同时本集团对其重大财务和经营决策有控制权，因此本集团对其具有实质控制，进而认定其为子公司并合并其财务报表。

经营租赁 — 作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此判定为经营租赁。

(b) 重要会计估计及关键假设

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的关键因素，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

收入确认

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注二(24)收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

收入确认(续)

在确定完工百分比时，对已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本以及合同可回收性需要作出重大估计及判断。管理层主要依靠过去的经验作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生重大影响。

应收账款减值

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

存货减值至可变现净值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的未来出售的可能性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金、诉讼赔偿金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

企业所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要做出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如附注三(2)所述，本公司部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本公司管理层认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算递延所得税，进而将增加已确认的净递延所得税资产金额并减少递延所得税费用。

固定资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产分类为可供出售金融资产，并将其公允价值变动确认于权益中。当公允价值下降时，管理层对价值下降进行评估分析以确定是否需在利润表中确认减值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在减值迹象。对使用寿命不确定的无形资产，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

公允价值评估

本集团对于不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。该等参数的设定存在一定的判断，倘若设定的参数与未来实际结果存在差异，则可能会导致金融工具公允价值的重大调整。

设定受益计划

于每年年末，本集团依据独立精算师计算的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划负债。设定受益债务的现值计算包含多项假设，包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可能导致对于资产负债表日设定受益计划负债的重大调整。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、13%、6%或 3%
营业税	应纳税营业额	5%或 3%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、5%、7%

(2) 税收优惠

本集团下列一级子公司已取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年，于本年度适用 15%税率计缴企业所得税。

一级子公司名称	高新技术企业 15%优惠税率适用期间	
	开始年度	到期年度
上海电气集团上海电机厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海锅炉厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气风电设备有限公司	2014 年度	2016 年度
上海重型机床厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海第一机床厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海机床厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海市离心机械研究所有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气自动化设计研究所有限公司	2014 年度	2016 年度
上海开通数控有限公司	2014 年度	2016 年度
上海市机电设计研究院有限公司	2014 年度	2016 年度
上海市机械制造工艺研究所有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气电站设备有限公司	2014 年度	2016 年度
上海重型机器厂有限公司	2014 年度	2016 年度
上海电气核电设备有限公司	2015 年度	2017 年度
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	2015 年度	2017 年度

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(3) 其他说明

本集团下属下列注册于海外的一级子公司根据其经营所在国家现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率：

	<u>所得税税率</u>
四达机床制造有限公司	32%
上海电气(越南)有限公司	20%
上海电气(印度)有限公司	32.45%
上海电气香港有限公司	16.5%
上海电气新时代有限公司	16.5%
上海电气电站(马来西亚)有限公司	27%

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	2,003	2,180
银行存款	36,454,574	25,094,164
其他货币资金	3,791,229	4,890,101
其中：存放在境外的款项总额	1,116,405	229,102
	<u>40,247,806</u>	<u>29,986,445</u>

于 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本集团使用受限的货币资金人民币 3,695,727 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,872,977 千元)，其中本集团子公司上海电气财务有限责任公司(“财务公司”)的央行准备金为人民币 3,063,635 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,244,973 千元)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无定期存款质押给银行(于 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金包括人民币 5,500 千元的定期存款质押给银行作为人民币 5,000 千元短期借款的抵押物(附注四(26))。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(a)	659,923	619,041
权益工具投资	53,152	40,705
交易性基金投资	32,867	88,125
非套期的衍生金融资产	4,592	1,124
交易性债券投资	3,510	159,105
	<u>754,044</u>	<u>908,100</u>

交易性债券投资和交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所及深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为一项关于可转换债券的安排。于 2014 年 8 月 22 日，本集团之控股子公司上海电气香港有限公司(“电气香港”)与香港上市公司 - 中国智慧能源集团控股有限公司(“智慧能源”)(原“丽盛集团控股有限公司”)签订可转换债券认购协议，认购其所发行的本金为港币 700,000 千元的可转换债券。同日，电气香港与若干相关方签订若干协定，约定电气香港购买可转债的保底收益以及超额收益安排。上述安排构成包含嵌入式衍生金融工具的混合金融工具，本集团在初始确认时将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

根据可换股债券认购协议的规定，由于智慧能源每股收市价连续 10 个交易日超过换股价的 200%，且该期间的日均股份交易金额不低于 3 千万港元，因此于 2015 年 11 月 26 日，电气香港以 0.8475 港币/股的价格将可转换债券兑换为股份。转换后电气香港持有智慧能源股份 825,959 千股，占智慧能源已发行股份的 10.6%。根据于 2015 年 12 月 22 日电气香港与相关方签订的智慧能源股份转让协议及于 2016 年 3 月 2 日签订的补充协议，电气香港将所持智慧能源的全部股权以港币 798,078 千元(折合人民币 659,923 千元)的价格出售给第三方，约定股权的交割日为 2016 年 6 月 10 日或其他经电气香港同意的日期。截止 2015 年 12 月 31 日，电气香港已收到股权转让首付款港币 200,000 千元。截止本财务报表签署日，电气香港已累计收到股权转让款合计港币 500,000 千元。于 2015 年 12 月 31 日，该以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值为港币 798,078 千元(折合人民币 659,923 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 套期工具

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	资产	负债	资产	负债
远期外汇合同	290	25,507	4,632	3,819
减：非流动部分	-	-	-	-
流动部分	290	25,507	4,632	3,819

本集团将远期外汇合同指定为对中国境外客户未来销售的套期工具，本集团对该等未来销售有确定承诺。该等远期外汇合同的余额随预期外币销售的规模以及远期汇率的变动而变化。

远期外汇合同的关键条款与被套期的预期销售相匹配，并且于2015至2016年期间高度有效。于2015年度，套期工具产生的净损失计人民币19,618千元计入本年度股东权益(附注四(47))，明细如下：

	2015 年度	2014 年度
计入股东权益的公允价值损失	26,157	59,004
公允价值变动产生的递延所得税	(6,539)	(15,183)
现金流量套期净损失	19,618	43,821

(4) 应收票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,405,758	4,835,656
商业承兑汇票	1,315,294	1,554,467
	6,721,052	6,390,123

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为人民币 1,026,137 千元，均已终止确认。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无重大已背书或已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	30,177,865	30,506,336
减：坏账准备	<u>(4,655,080)</u>	<u>(4,450,559)</u>
	<u>25,522,785</u>	<u>26,055,777</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	20,045,949	19,521,141
一到二年	4,287,146	4,708,844
二到三年	2,439,141	2,492,022
三到四年	2,009,519	2,414,455
四到五年	867,731	964,405
五年以上	<u>528,379</u>	<u>405,469</u>
	<u>30,177,865</u>	<u>30,506,336</u>

于 2015 年 12 月 31 日，应收账款 4,557,830 元 (2014 年 12 月 31 日：4,284,199 元) 已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为该等款项可以收回。该等应收账款的账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	4,335,757	3,929,414
一年以上	<u>222,073</u>	<u>354,785</u>
	<u>4,557,830</u>	<u>4,284,199</u>

(b) 应收账款坏账准备的变动如下：

	2015 年度
年初数	4,450,559
本年计提	1,785,990
本年转回	(1,003,816)
本年转销	(13,977)
转至持有待售的资产	(528,633)
处置子公司转出	<u>(35,043)</u>
年末数	<u>4,655,080</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,103,668	3.66%	982,960	89.06%	430,710	1.41%	393,023	91.25%
按组合计提坏账准备	28,962,940	95.97%	3,566,197	12.31%	29,968,712	98.24%	3,961,100	13.22%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	111,257	0.37%	105,923	95.21%	106,914	0.35%	96,436	90.20%
	<u>30,177,865</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,655,080</u>	<u>15.43%</u>	<u>30,506,336</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,450,559</u>	<u>14.59%</u>

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	329,511	329,511	100%	预计无法收回
应收账款 2	250,624	158,777	63%	预计部分无法收回
应收账款 3	148,139	148,139	100%	预计无法收回
应收账款 4	103,171	103,171	100%	预计无法收回
应收账款 5	60,356	60,356	100%	预计无法收回
其他	211,867	183,006	86%	预计部分无法收回
	<u>1,103,668</u>	<u>982,960</u>		

(e) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备金额	计提比例	账面余额	坏账准备金额	计提比例
一年以内	19,738,932	630,144	3.19%	19,367,847	631,598	3.26%
一到二年	4,050,414	598,446	14.77%	4,708,844	661,122	14.04%
二到三年	2,182,449	470,619	21.56%	2,492,022	538,028	21.59%
三到四年	1,800,247	765,611	42.53%	2,030,125	883,307	43.51%
四到五年	676,495	593,873	87.79%	964,405	852,727	88.42%
五年以上	514,403	507,504	98.66%	405,469	394,318	97.25%
	<u>28,962,940</u>	<u>3,566,197</u>	<u>12.31%</u>	<u>29,968,712</u>	<u>3,961,100</u>	<u>13.22%</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(f) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 1,785,990 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,003,816 千元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回已计提坏账准备金额
应收账款 1	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	133,435
应收账款 2	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	50,000
应收账款 3	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	45,702
应收账款 4	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	33,000
应收账款 5	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	32,307
其他	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	709,372
			<u>1,003,816</u>

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>4,490,173</u>	<u>(424,256)</u>	<u>14.88%</u>

(h) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无与银行签订附追索权的应收账款保理合同(于 2014 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 508,094 千元的应收账款与银行签订附追索权的应收账款保理合同，取得银行借款人民币 400,000 千元(附注四(26))。

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	6,254,568	72.64%	6,045,774	73.78%
一到二年	1,081,364	12.56%	929,445	11.34%
二到三年	810,550	9.41%	969,445	11.83%
三年以上	463,423	5.38%	249,505	3.04%
	<u>8,609,905</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,194,169</u>	<u>100.00%</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下(续)

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 2,355,337 千元 (2014 年 12 月 31 日：人民币 2,148,395 千元)，主要为预付工程总承包项目设备款及安装工程款项。由于项目尚未完工，该等款项尚未结清。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,736,427</u>	<u>20.17%</u>
 (7) 应收利息		
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
定期存款利息	<u>51,193</u>	<u>119,994</u>
 (8) 应收股利		
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上海金泰工程机械有限公司	24,760	-
上海西门子高压有限公司	22,050	-
上海施耐德工业控制有限公司	12,435	22,484
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	12,284	-
上海库柏电力电容器有限公司	2,275	3,300
其他	<u>2,228</u>	<u>-</u>
	<u>76,032</u>	<u>25,784</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收第三方款项	1,175,669	1,433,983
应收联营公司款项	2,995	64,278
应收电气总公司及其下属 公司款项	257	478
应收其他关联公司款项	36,426	1,756
	<u>1,215,347</u>	<u>1,500,495</u>
减：坏账准备	(70,000)	(72,929)
	<u>1,145,347</u>	<u>1,427,566</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	1,010,658	1,309,901
一到二年	97,898	89,293
二到三年	57,560	45,057
三年以上	49,231	56,244
	<u>1,215,347</u>	<u>1,500,495</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	1,178,030	96.93%	34,131	2.90%	1,461,539	97.40%	38,825	2.66%
单项金额虽不重大但								
单独计提坏账准备	37,317	3.07%	35,869	96.12%	38,956	2.60%	34,104	87.54%
	<u>1,215,347</u>	<u>100.00%</u>	<u>70,000</u>	<u>5.76%</u>	<u>1,500,495</u>	<u>100.00%</u>	<u>72,929</u>	<u>4.86%</u>

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 (2014 年 12 月 31 日：无)。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
一年以内	991,937	7,625	0.77%	1,270,945	7,165	0.56%
一到二年	91,437	1,643	1.80%	89,293	1,312	1.47%
二到三年	46,492	2,330	5.01%	45,057	2,052	4.55%
三到四年	27,029	7,498	27.74%	22,926	6,155	26.85%
四到五年	10,621	5,838	54.97%	13,496	6,098	45.18%
五年以上	10,514	9,197	87.47%	19,822	16,043	80.94%
	<u>1,178,030</u>	<u>34,131</u>	<u>2.90%</u>	<u>1,461,539</u>	<u>38,825</u>	<u>2.66%</u>

(e) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	2015 年度
年初数	72,929
本年计提	6,745
本年转回	(3,202)
转至持有待售的资产	(5,453)
处置子公司转出	(1,019)
年末数	<u>70,000</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 存货

(a) 存货分类如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	3,889	-	3,889	51,059	(3,590)	47,469
原材料	3,260,632	(383,830)	2,876,802	3,673,052	(415,560)	3,257,492
自制半成品	545,290	(74,183)	471,107	697,673	(80,597)	617,076
在产品	10,500,165	(736,153)	9,764,012	12,059,650	(760,340)	11,299,310
库存商品	8,004,363	(351,469)	7,652,894	8,722,471	(354,663)	8,367,808
建造合同形 成的资产	3,125,410	(239,713)	2,885,697	2,111,976	-	2,111,976
修备件	137,985	-	137,985	479,068	(130,307)	348,761
低值易耗品	18,813	-	18,813	16,781	-	16,781
其他	88,985	-	88,985	118,330	-	118,330
	<u>25,685,532</u>	<u>(1,785,348)</u>	<u>23,900,184</u>	<u>27,930,060</u>	<u>(1,745,057)</u>	<u>26,185,003</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2014 年	2015 年					2015 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少			转至持有待 售的资产	12 月 31 日
		计提	转回	转销	处置子公 司转出		
在途物资	3,590	-	-	-	-	(3,590)	-
原材料	415,560	168,160	(6,755)	(50,466)	(111,010)	(31,659)	383,830
自制半成品	80,597	3,004	(1,190)	(8,228)	-	-	74,183
在产品	760,340	790,172	(51,629)	(335,864)	(52,647)	(374,219)	736,153
库存商品	354,663	99,634	(19,321)	(10,714)	(70,256)	(2,537)	351,469
建造合同形 成的资产	-	246,351	(6,638)	-	-	-	239,713
修备件	130,307	2,665	-	-	(132,972)	-	-
	<u>1,745,057</u>	<u>1,309,986</u>	<u>(85,533)</u>	<u>(405,272)</u>	<u>(366,885)</u>	<u>(412,005)</u>	<u>1,785,348</u>

本集团存货可变现净值确认的依据是以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。本年度存货跌价准备转回主要是因为产品价格回升导致，存货跌价准备转销主要是源于本年度销售存货。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 存货(续)

(c) 建造合同形成的资产

2015 年 12 月 31 日

累计已发生成本	29,330,008
累计已确认毛利	3,960,179
减：已办理结算的金额	(30,164,777)
减值准备的金额	(239,713)
建造合同形成的资产	<u>2,885,697</u>

(11) 划分为持有待售的资产

2015 年 12 月 31 日

	<u>账面价值</u>	<u>公允价值</u>
货币资金	5,592	5,592
应收票据	46,446	46,446
应收账款	1,350,871	1,350,871
预付款项	151,689	151,689
其他应收款	49,315	49,315
存货	1,337,038	1,337,038
固定资产、在建工程、无形资产和 长期待摊费用	<u>1,501,205</u>	<u>1,569,964</u>
	<u>4,442,156</u>	<u>4,510,915</u>

于 2015 年 12 月 2 日，本公司董事会批准拟将持有的上海重型机器厂有限公司 100%的股权作价人民币 1 元与电气总公司持有的上海电气实业有限公司 100%股权、上海鼓风机厂有限公司 100%股权、上海电装燃油喷射有限公司 61%股权、上海轨道交通设备发展有限公司 14.79%股权中的等值部分进行置换。上海重型机器厂有限公司的公允价值参考上海立信资产评估有限公司以 2015 年 9 月 30 日为评估基准日出具的评估报告。该股权转让交易预计将于 2016 年完成。上述将被转让的子公司中的资产和负债符合持有待售条件，在资产负债表的流动资产和流动负债(附注四(35))中分别单独列示。(2014 年 12 月 31 日：无)

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 一年内到期的非流动资产

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	四(15)	2,388,722	1,495,100
其他长期应收款	四(15)	46,832	28,323
可供出售金融资产	四(14)	31,270	101,783
		<u>2,466,824</u>	<u>1,625,206</u>

(13) 其他流动资产

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
贷款	(a)	5,820,338	5,363,979
买入返售金融资产	(b)	4,591,840	1,213,500
可供出售金融资产	(c)	3,359,521	3,177,178
待抵扣增值税进项税		558,088	366,119
票据贴现	(d)	365,953	185,741
其他		13,414	2,764
		<u>14,709,154</u>	<u>10,309,281</u>

(a) 贷款

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	总额	呆账准备	净额	总额	呆账准备	净额
贷款	<u>5,969,577</u>	<u>149,239</u>	<u>5,820,338</u>	<u>5,501,517</u>	<u>137,538</u>	<u>5,363,979</u>

贷款为财务公司向电气总公司集团内关联方提供的贷款。

于2015年12月31日，本账户余额中持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的贷款为人民币5,086,077千元(2014年12月31日：人民币4,895,017千元)。本集团与其他关联方贷款余额见附注八(7)。

贷款呆账准备的变动如下：

	2015 年度	2014 年度
年初数	137,538	45,810
本年计提	<u>11,701</u>	<u>91,728</u>
年末数	<u>149,239</u>	<u>137,538</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他流动资产(续)

(a) 贷款(续)

贷款按担保方式分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用贷款	5,156,077	4,945,017
保证贷款	696,500	556,500
抵押贷款	117,000	-
	<u>5,969,577</u>	<u>5,501,517</u>

(b) 买入返售金融资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
买入返售款项按抵押品分类：		
企业债券	<u>4,591,840</u>	<u>1,213,500</u>

买入返售金融资产的期限为 13 天至 365 天。

(c) 可供出售金融资产

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
基金投资	四(14)	1,817,150	1,735,408
理财产品	四(14)	1,226,368	1,237,498
权益工具	四(14)	316,003	204,272
		<u>3,359,521</u>	<u>3,177,178</u>

于 2015 年 12 月 31 日，本集团可供出售权益工具均无限售条件的流通股 (2014 年 12 月 31 日：无)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他流动资产(续)

(d) 票据贴现

票据贴现的到期日如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
3 个月内	331,503	131,423
3 至 6 个月	44,150	59,081
	<u>375,653</u>	<u>190,504</u>
减：票据贴现减值准备	(9,700)	(4,763)
	<u>365,953</u>	<u>185,741</u>

票据贴现为财务公司提供的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现服务。

于2015年12月31日，本账户余额无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的贴现(2014年12月31日：无)。本集团与其他关联方贴现的余额见附注八(7)。

票据贴现减值准备的变动如下：

	2015 年度	2014 年度
年初数	4,763	5,749
本年计提	4,937	-
本年转回	-	(986)
年末数	<u>9,700</u>	<u>4,763</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
基金投资((a)及(c))	1,817,150	1,735,408
理财产品((b)及(c))	1,226,368	1,237,498
权益工具(c)	1,159,108	1,033,460
债券(c)	434,319	508,733
以公允价值计量可供出售 金融资产净额	<u>4,636,945</u>	<u>4,515,099</u>
以成本计量		
可供出售权益工具(c)	325,525	37,986
减：减值准备	(9,507)	(9,507)
以成本计量可供出售权益 工具净额	<u>316,018</u>	<u>28,479</u>
可供出售金融资产净额	<u>4,952,963</u>	<u>4,543,578</u>
减：列示于其他流动资产	(3,359,521)	(3,177,178)
基金投资	(1,817,150)	(1,735,408)
理财产品	(1,226,368)	(1,237,498)
权益工具	(316,003)	(204,272)
减：列示于一年内到期的 非流动资产 - 债券	(31,270)	(101,783)
	<u>1,562,172</u>	<u>1,264,617</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产(续)

(a) 基金投资

本集团持有的基金投资主要包括：

基金名称	本集团 持有份数	基金主要从事的投资活动	总发行 规模(份)	基金 总金额	2015 年 12 月 31 日 账面价值
基金投资一	318,924	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	16.31 亿	16.31 亿元	318,924
基金投资二	89,164	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	12.10 亿	12.10 亿元	89,164
基金投资三	30,000	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	605.04 亿	605.04 亿元	63,736
基金投资四	45,000	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	213.81 亿	213.81 亿元	59,990
基金投资五	52,970	投资于价格波动幅度和信用风险低并具有高度流动性的短期金融工具。	33.83 亿	33.83 亿元	52,970
基金投资六	49,999	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	26.22 亿	26.22 亿元	50,599
基金投资七	44,763	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	1.88 亿	1.88 亿元	50,313
基金投资八	50,000	投资于具有良好流动性的货币市场工具。	38.47 亿	38.47 亿元	50,034

本集团持有的基金投资为本集团未纳入合并范围的结构化主体。本集团在该等基金的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产(续)

(b) 理财产品

本集团持有的理财产品主要包括：

理财产品名称	理财产品主要从事的投资活动	2015 年 12 月 31 日 账面价值
理财产品一	本集合计划的投资范围包括银行存款、债券、债券型基金、货币市场基金、商业银行理财计划、集合资金信托计划等金融监管部门批准或备案发行的金融产品以及中国证监会认可的其他投资品种，本集合计划不投资于各类权益类资产。主要保底资产为债券。	101,952
理财产品二	固定收益品种及权益类一级、二级市场	100,200
理财产品三	本集合计划的投资范围包括银行存款、债券、债券型基金、货币市场基金、商业银行理财计划、集合资金信托计划等金融监管部门批准或备案发行的金融产品以及中国证监会认可的其他投资品种。本集合计划不投资于各类权益类资产。主要保底资产为债券。	100,002
理财产品四	本集合计划的投资范围包括银行存款、债券型基金、货币市场基金、商业银行理财计划等固定收益类产品，不投资于各类权益类资产。本计划属于本金基本无风险、收益相对稳定的产品。	98,000
理财产品五	本集合计划的投资范围包括银行存款、债券、债券型基金、货币市场基金、商业银行理财计划、集合资金信托计划等金融监管部门批准或备案发行的金融产品以及中国证监会认可的其他投资品种。本集合计划不投资于各类权益类资产。主要保底资产为债券。	80,008
理财产品六	本集合计划的投资范围包括银行存款、债券、债券型基金、货币市场基金、商业银行理财计划、集合资金信托计划等金融监管部门批准或备案发行的金融产品以及中国证监会认可的其他投资品种。本集合计划不投资于各类权益类资产。主要保底资产为债券。	80,008

本集团持有的理财产品为本集团未纳入合并范围的结构化主体。本集团在该等理财产品的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值。本集团不存在向该理财产品提供财务支持的义务和意图。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产(续)

(c) 可供出售金融资产相关信息分析如下

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	1,159,108	1,033,460
—成本	366,538	379,166
—累计计入其他综合收益	792,570	654,294
—累计计提减值	-	-
可供出售债券		
—公允价值	434,319	508,733
—摊余成本	408,714	497,456
—累计计入其他综合收益	25,605	11,277
—累计计提减值	-	-
可供出售基金投资		
—公允价值	1,817,150	1,735,408
—成本	1,292,117	1,453,297
—累计计入其他综合收益	525,033	282,111
—累计计提减值	-	-
可供出售理财产品		
—公允价值	1,226,368	1,237,498
—成本	1,106,700	1,181,880
—累计计入其他综合收益	119,668	55,618
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	4,636,945	4,515,099
—摊余成本	3,174,069	3,511,799
—累计计入其他综合收益	1,462,876	1,003,300
—累计计提减值	-	-

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产(续)

(c) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例	本年现金 分红
成本						
集盛星泰(北京)科 技有限公司	-	59,650	-	59,650	12%	-
青岛光控低碳新能 股权投资有限公 司	-	50,000	-	50,000	8%	-
上海沃迪自动化装 备股份有限公司	-	30,974	-	30,974	11%	-
青岛东卡环保技术 有限公司	-	30,000	-	30,000	10%	-
浙江宏伟供应链股 份有限公司	-	20,000	-	20,000	3%	-
北京加华维尔能源 技术有限公司	-	13,500	-	13,500	12%	-
上海日立家用电器 有限公司	12,738	-	-	12,738	5%	-
其他	25,248	83,415	-	108,663		232
	37,986	287,539	-	325,525		
减值准备	(9,507)	-	-	(9,507)		
	28,479	287,539	-	316,018		

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资，该等投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，进而按成本计量。于 2015 年 12 月 31 日，本集团无处置这些投资的计划。

本集团对以成本法计量的可供出售权益工具的公司的表决权仅与其行政性管理事务相关，本集团没有以任何方式参与或影响该些公司的财务和经营决策，因此本集团对该等公司不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期应收款

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款(a)	8,898,203	309,808	8,588,395	5,557,498	208,384	5,349,114
其他	109,835	-	109,835	49,742	-	49,742
	9,008,038	309,808	8,698,230	5,607,240	208,384	5,398,856
减：一年内到期的 长期应收款	(2,653,297)	(217,743)	(2,435,554)	(1,664,775)	(141,352)	(1,523,423)
	6,354,741	92,065	6,262,676	3,942,465	67,032	3,875,433

(a) 应收融资租赁款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收融资租赁租金	10,040,981	6,591,514
减：未实现融资收益	(1,142,778)	(1,034,016)
应收融资租赁款余额	8,898,203	5,557,498
减：应收融资租赁款坏账准备	(309,808)	(208,384)
应收融资租赁款净值	8,588,395	5,349,114
减：一年内到期的应收融资租赁款	(2,388,722)	(1,495,100)
	6,199,673	3,854,014

于2015年12月31日，本集团无与融资租赁安排有关的或有租金及未担保余值。

(b) 应收融资租赁款的到期日分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	3,130,691	2,041,877
一至二年	3,106,342	1,467,801
二至三年	2,007,014	1,160,588
三年以上	1,796,934	1,921,248
	10,040,981	6,591,514

(c) 长期应收款坏账准备变动如下：

	2014 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少 转回	本年减少 转销	2015 年 12 月 31 日
坏账准备	208,384	101,424	-	-	309,808

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合营企业(a)	2,911,948	3,040,806
联营企业(b)	4,039,636	3,791,884
	<u>6,951,584</u>	<u>6,832,690</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>6,951,584</u>	<u>6,832,690</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	本年增减变动									2015 年 12 月 31 日	减值准备
	2014 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
Ansaldo Energia S.P.A (“AEN”)	2,982,240	-	-	28,267	(144,160)	-	-	-	-	2,866,347	-
其他	58,566	-	-	(12,585)	-	-	(380)	-	-	45,601	-
	<u>3,040,806</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,682</u>	<u>(144,160)</u>	<u>-</u>	<u>(380)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,911,948</u>	<u>-</u>

于 2014 年 5 月 8 日本集团与意大利 Fondo Strategico Italiano S.p.A. (“FSI”) 签署股权转让协议，收购其所持有的 AEN(意大利安萨尔多能源公司)40% 的股权，收购价格为 4 亿欧元。于 2014 年 12 月 4 日，本集团与 FSI 完成股权交割手续，本集团正式成为 AEN 的股东。上述股权交割后，FSI 仍持有 AEN44.55% 的股权。根据 AEN 公司章程的规定，其重大的财务与经营决策需本集团与 FSI 一致同意，因而 AEN 为本集团的合营企业。

此外，由于 AEN 的记账本位币为欧元，而本集团的记账本位币为人民币，因此本集团对 AEN 的净投资面临欧元兑人民币汇率波动的风险。本集团已通过境外经营净投资套期规避该外汇风险，认定引起 AEN 净投资变化的欧元兑人民币的汇率变动风险为被套期风险，于 2015 年 1 月 1 日至 5 月 31 日期间指定短期借款中 4 亿欧元的保证借款为套期工具，于 2015 年 6 月 1 日起，指定发行 6 亿欧元债券中的 4 亿欧元应付债券(附注四(39))为套期工具。本集团已制定正式套期文件指定上述套期关系、风险管理目标及套期策略。同时本集团执行了有效性测试，测试结果显示上述套期在本年度高度有效。因而本年度因汇率变动而产生的对 AEN 净投资减少计人民币 144,160 千元与欧元借款及欧元债券的汇兑收益对冲，按两者的净额计入其他综合收益。

在合营企业中的权益相关信息参见附注六(3)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动								2015 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
上海金泰工程机械有限公司	480,531	-	-	21,540	-	-	(26,120)	-	-	475,951	-
上海一冷开利空调设备有限公司	451,829	-	-	135,731	-	-	(186,856)	-	-	400,704	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	341,663	-	-	37,956	-	-	-	-	-	379,619	-
上海轨道交通设备发展有限公司	353,363	-	-	13,532	-	-	-	-	-	366,895	-
上海日用友捷汽车电气有限公司	195,708	-	-	61,881	-	-	-	-	-	257,589	-
上海浦东新区张江小额贷款股份有限 公司	-	200,624	-	7,116	-	-	-	-	-	207,740	-
上海马拉松革新电气有限公司	161,251	-	-	19,113	-	-	-	-	-	180,364	-
南京磐能电力科技股份有限公司	-	155,442	-	9,293	-	-	-	-	-	164,735	-
上海施耐德配电电器有限公司	97,267	-	-	133,195	-	-	(72,532)	-	-	157,930	-
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限 公司	133,824	-	-	12,648	-	-	-	-	-	146,472	-
上海西门子开关有限公司	139,640	-	-	53,871	-	-	(57,957)	-	-	135,554	-
上海福伊特西门子水电设备有限公 司	127,756	-	-	14,912	-	-	(14,400)	-	-	128,268	-
上海凯士比泵有限公司	115,843	-	-	78	-	-	-	-	-	115,921	-
上海纳博特斯克液压有限公司	165,735	-	-	(47,337)	-	-	(2,533)	-	-	115,865	-

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动								2015 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
上海丹佛斯液压传动有限公司 (原名：上海萨澳液压传动有 限公司)	140,704	-	-	83	-	-	(50,143)	-	-	90,644	-
开利空调销售服务(上海)有限公司	81,004	-	-	2,858	-	-	-	-	-	83,862	-
传奇电气(沈阳)有限公司	62,529	-	-	18,680	-	-	-	-	-	81,209	-
上海ABB变压器有限公司	51,862	-	-	25,307	-	-	(12,023)	-	-	65,146	-
纳博特斯克(中国)精密机械有限公 司(原名：江苏纳博特斯克液压 有限公司)	70,015	-	-	(10,254)	-	-	-	-	-	59,761	-
上海ABB电机有限公司	59,614	-	-	10,149	-	-	(18,119)	-	-	51,644	-
上海人造板机器厂有限公司	46,566	-	-	1,480	-	-	-	-	-	48,046	-
上海库柏电力电容器有限公司	44,252	-	-	889	-	-	(2,275)	-	-	42,866	-
上海法维莱交通车辆设备有限公司	57,324	-	-	(15,949)	-	-	-	-	-	41,375	-
上海施耐德工业控制有限公司	47,176	-	-	31,734	-	-	(34,649)	-	-	44,261	-
上海西门子线路保护系统有限公司	45,359	-	-	15,796	-	-	(20,536)	-	-	40,619	-
上海电气富士电机电气技术(无锡) 有限公司	49,690	-	-	(12,632)	-	-	-	-	-	37,058	-
上海西门子高压开关有限公司	91,440	-	-	(36,527)	-	-	(22,050)	-	-	32,863	-
上海MWB互感器有限公司	75,248	-	-	(54,601)	-	-	-	-	-	20,647	-

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	本年增减变动									2015 年 12 月 31 日	减值准备
	2014 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
上海安萨尔多燃气轮机科技有限公 司	-	14,400	-	(3,006)	-	-	-	-	-	11,394	-
上海电气风能装备有限公司(原 名: 西门子风力发电设备(上海) 有限公司)	42,289	-	-	(8,455)	-	(33,834)	-	-	-	-	-
其他	62,402	-	-	(5,970)	-	-	(1,798)	-	-	54,634	-
联营企业合计	3,791,884	370,466	-	433,111	-	(33,834)	(521,991)	-	-	4,039,636	-

在联营企业中的权益相关信息见附注六(3)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 投资性房地产

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
原价	225,207	931	-	226,138
累计折旧	87,564	8,357	-	95,921
账面净值及价值	<u>137,643</u>			<u>130,217</u>

于 2015 年度，投资性房地产的折旧金额为人民币 8,357 千元(2014 年：人民币 7,630 千元)。

于 2015 年 12 月 31 日，租赁予联营企业的投资性房地产账面价值为人民币 37,147 千元，租赁予第三方的投资性房地产账面价值为人民币 90,323 千元，租赁予本集团内子公司的投资性房地产账面价值为人民币 2,747 千元。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	7,893,546	14,233,080	577,148	1,290,581	23,994,355
本年增加					
购置	483	288,513	16,622	47,742	353,360
在建工程转入	255,395	537,885	12,774	70,031	876,085
因收购子公司增加	24,537	23,463	3,220	3,079	54,299
本年减少					
处置及报废	(289,588)	(600,386)	(50,001)	(60,714)	(1,000,689)
处置子公司转出	(200,319)	(265,223)	(18,920)	(198,218)	(682,680)
转至持有待售的资产	(71,441)	(1,922,441)	(33,426)	(119,274)	(2,146,582)
2015 年 12 月 31 日	7,612,613	12,294,891	507,417	1,033,227	21,448,148
累计折旧					
2014 年 12 月 31 日	2,686,402	6,943,539	403,285	894,096	10,927,322
本年增加					
计提	272,438	920,620	46,454	129,425	1,368,937
本年减少					
处置及报废	(215,921)	(341,482)	(44,870)	(43,411)	(645,684)
处置子公司转出	(102,899)	(174,086)	(15,791)	(155,538)	(448,314)
转至持有待售的资产	(18,708)	(913,851)	(23,764)	(92,386)	(1,048,709)
2015 年 12 月 31 日	2,621,312	6,434,740	365,314	732,186	10,153,552
减值准备					
2014 年 12 月 31 日	87,858	71,836	-	-	159,694
本期增加					
计提	-	120,510	-	-	120,510
本年减少					
处置及报废	(110)	(612)	-	-	(722)
处置子公司转出	(4,177)	-	-	-	(4,177)
2015 年 12 月 31 日	83,571	191,734	-	-	275,305
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	4,907,730	5,668,417	142,103	301,041	11,019,291
2014 年 12 月 31 日	5,119,286	7,217,705	173,863	396,485	12,907,339

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 固定资产(续)

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 340,585 千元的房屋及建筑物和机器设备(2014 年 12 月 31 日：账面价值人民币 1,338,267 千元)作为人民币 83,000 千元的短期借款(2014 年 12 月 31 日：人民币 378,000 千元)(附注四(26))、人民币 84,729 千元的长期借款(2014 年 12 月 31 日：人民币 122,674 千元)(附注四(38))和人民币 45,455 千元的一年内到期的长期借款(2014 年 12 月 31 日：人民币 33,655 千元)(附注四(38))的抵押物。
- (b) 2015 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 1,368,937 千元(2014 年度：人民币 1,597,117 千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 1,057,014 千元、人民币 22,949 千元及人民币 288,974 千元(2014 年度：人民币 1,290,261 千元、人民币 16,047 千元及人民币 290,809 千元)。
- (c) 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 876,085 千元(2014 年度：人民币 915,411 千元)。
- (d) 于 2015 年 12 月 31 日，经营性租出固定资产账面价值如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	115,662	275,430
机器设备	9,236	32,397
运输设备	-	84
办公及其他设备	116	185
	<u>125,014</u>	<u>308,096</u>

- (e) 于 2015 年 12 月 31 日，净值为人民币 14,973 千元的房屋及建筑物因新近改造或政府规划等因素的影响尚在办理房产证。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 在建工程

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凯士比泵核电二期全流量测						
试台	323,524	-	323,524	301,994	-	301,994
三菱生产线设备安装	195,104	-	195,104	201,105	-	201,105
淮水北调配水工程	103,477	-	103,477	-	-	-
新建厂房及购买土地款	53,155	-	53,155	102,344	-	102,344
电机生产技改项目	41,477	-	41,477	128,080	-	128,080
工业汽轮机项目一期	5,347	-	5,347	39,055	-	39,055
技措项目	-	-	-	49,451	-	49,451
热加工项目	-	-	-	15,079	-	15,079
数控轮槽拉床	-	-	-	4,732	-	4,732
其他	258,680	622	258,058	317,913	622	317,291
	<u>980,764</u>	<u>622</u>	<u>980,142</u>	<u>1,159,753</u>	<u>622</u>	<u>1,159,131</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	其他减少	2015 年 12 月 31 日	资金来源
凯士比泵核电二期全流量测试台	301,994	21,530	-	-	-	323,524	自有资金
三菱生产线设备安装	201,105	224,976	(230,977)	-	-	195,104	自有资金
淮水北调配水工程	-	103,477	-	-	-	103,477	自有、融资
新建厂房及购买土地款	102,344	124,593	(173,421)	(361)	-	53,155	自有资金
电机生产技改项目	128,080	45,444	(132,047)	-	-	41,477	自有资金
工业汽轮机项目一期	39,055	9,610	(43,318)	-	-	5,347	自有资金
技措项目	49,451	8,311	(9,350)	-	(48,412)	-	自有资金和募集资金
热加工项目	15,079	-	-	-	(15,079)	-	自有资金
数控轮槽拉床	4,732	-	(4,732)	-	-	-	自有资金
其他	317,913	288,765	(282,240)	(34,546)	(31,212)	258,680	
	<u>1,159,753</u>	<u>826,706</u>	<u>(876,085)</u>	<u>(34,907)</u>	<u>(94,703)</u>	<u>980,764</u>	

于 2015 年度无资本化利息 (2014 年度：无)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产及开发支出

(a) 无形资产

	土地使用权	特许经营权	专利和许可证	技术转让费	计算机软件及其他	合计
原价						
2014 年 12 月 31 日	2,069,015	413,001	798,026	530,827	187,332	3,998,201
本年增加						
购置	92,182	39	2,363	1,899	35,218	131,701
收购子公司增加	-	-	30,327	-	5,003	35,330
在建工程转入	-	33,922	-	-	985	34,907
本年减少						
处置	(7,825)	-	-	-	(4,751)	(12,576)
处置子公司转出	(100,084)	-	(107,495)	-	(8,225)	(215,804)
转至持有待售的资产	(35,093)	-	-	-	(11,689)	(46,782)
2015 年 12 月 31 日	2,018,195	446,962	723,221	532,726	203,873	3,924,977
累计摊销						
2014 年 12 月 31 日	378,494	102,050	412,416	371,212	113,769	1,377,941
本年增加						
计提	50,814	18,074	35,313	47,107	28,655	179,963
本年减少						
处置	(1,472)	-	-	-	(7,069)	(8,541)
处置子公司转出	(13,878)	-	(45,095)	-	(7,641)	(66,614)
转至持有待售的资产	(3,860)	-	-	-	(9,987)	(13,847)
2015 年 12 月 31 日	410,098	120,124	402,634	418,319	117,727	1,468,902
减值准备						
2014 年 12 月 31 日	5,939	-	80,871	7,290	2,930	97,030
本年减少						
处置	-	-	-	-	-	-
处置子公司转出	-	-	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	5,939	-	80,871	7,290	2,930	97,030
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	1,602,158	326,838	239,716	107,117	83,216	2,359,045
2014 年 12 月 31 日	1,684,582	310,951	304,739	152,325	70,633	2,523,230

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产及开发支出(续)

(a) 无形资产(续)

于 2015 年度，无形资产摊销金额为人民币 179,963 千元(2014 年：人民币 171,943 千元)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权尚未办妥土地使用权证(2014 年 12 月 31 日：无)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无无形资产被抵押用于取得银行借款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(b) 开发支出

于2015年12月31日，本集团开发支出的余额为人民币83,172千元(2014年12月31日：人民币76,641千元)。于2015年度，本集团无内部研发形成的无形资产，亦无开发支出确认为无形资产。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	处置 子公司	2015 年 12 月 31 日
商誉-				
上海南桥变压器有限公司	73,234	-	-	73,234
上海大华电器设备有限公司	28,654	-	-	28,654
瑞士环球清洁技术有限公司	-	20,252	-	20,252
上海华普电缆有限公司	19,446	-	-	19,446
上海南华兰陵电气有限公司	14,464	-	-	14,464
上海紫光机械有限公司	12,483	-	-	12,483
上海纳杰电气成套有限公司	11,394	-	-	11,394
上海电气风能装备有限公司	-	7,093	-	7,093
上海飞航电线电缆有限公司	6,577	-	-	6,577
吴江市变压器有限公司	1,267	-	-	1,267
美国高斯国际有限公司(“高斯国际”)	137,139	-	(137,139)	-
上海光华印刷机械有限公司	60,958	-	(60,958)	-
	<u>365,616</u>	<u>27,345</u>	<u>(198,097)</u>	<u>194,864</u>
减：减值准备-				
上海华普电缆有限公司	(19,446)	-	-	(19,446)
上海光华印刷机械有限公司	(60,958)	-	60,958	-
高斯国际	(137,139)	-	137,139	-
	<u>(217,543)</u>	<u>-</u>	<u>198,097</u>	<u>(19,446)</u>
	<u>148,073</u>	<u>27,345</u>	<u>-</u>	<u>175,418</u>

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据业务分部汇总如下：

资产组和资产组组合	所属业务分部	2015年12月31日
印刷包装机械	工业装备	12,483
输配电设备制造	高效清洁能源	135,590
风能设备制造及其他	新能源及环保	27,345
		<u>175,418</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用估计增长率作出推算。现金流量预测所用的税前折现率是10%-14% (2014年：12%-14%)。本集团预测资产组和资产组合的毛利率为19%-24% (2014年：19%-24%)，超过5年以后的现金流量的估计增长率为3% (2014年：3%)。毛利率及增长率乃根据历史经验及对市场发展的预测推断得出。2015年本集团无新增商誉减值计提。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 长期待摊费用

	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 摊销	本年 处置	转至持有待 售的资产	处置子公 司减少	2015 年 12 月 31 日
冶金辅具	249,725	8,545	(16,545)	-	(241,725)	-	-
改造费用	43,486	6,248	(16,469)	(516)	(30,451)	-	2,298
装修支出	24,162	1,716	(5,771)	-	(15,116)	-	4,991
场地开发费	18,793	-	(422)	-	-	-	18,371
经营租入固定资 产改良	12,428	-	(1,082)	(1,522)	-	(9,824)	-
电力扩容费	2,763	-	(2,763)	-	-	-	-
土地及厂房租赁 费	396	8,787	(7,684)	(1,237)	-	-	262
其他	43,339	27,301	(15,638)	(2,693)	-	-	52,309
	<u>395,092</u>	<u>52,597</u>	<u>(66,374)</u>	<u>(5,968)</u>	<u>(287,292)</u>	<u>(9,824)</u>	<u>78,231</u>

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产
资产减值和预计负债	11,058,308	2,085,008	9,695,646	1,841,936
预提费用	4,838,113	856,504	3,735,534	656,966
可抵扣亏损	173,477	30,556	640,309	112,844
本集团内部交易利润 抵销	347,109	64,766	363,136	66,801
其他	610,360	110,509	534,388	85,672
	<u>17,027,367</u>	<u>3,147,343</u>	<u>14,969,013</u>	<u>2,764,219</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,037,019	831,065
预计于 1 年后转回的金额	2,110,324	1,933,154
	<u>3,147,343</u>	<u>2,764,219</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	572,260	143,065	577,146	144,287
金融工具公允价值变动	922,809	216,342	704,515	168,950
企业合并公允价值调整	369,599	55,440	495,860	75,844
其他	345,488	73,127	380,161	83,002
	<u>2,210,156</u>	<u>487,974</u>	<u>2,157,682</u>	<u>472,083</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	344,909	327,796
预计于 1 年后转回的金额	143,065	144,287
	<u>487,974</u>	<u>472,083</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	916,258	3,023,318
可抵扣亏损	2,303,636	3,900,786
	<u>3,219,894</u>	<u>6,924,104</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2015	-	157,825
2016	103,580	153,778
2017	247,049	247,492
2018	186,043	1,023,511
2019 年	215,965	1,008,181
2020 年及以后	1,550,999	1,309,999
	<u>2,303,636</u>	<u>3,900,786</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	246,094	2,901,249	80,740	2,683,479
递延所得税负债	246,094	241,880	80,740	391,343

(24) 其他非流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
长期贷款(a)	965,520	220,000
其他	32,306	100,616
	<u>997,826</u>	<u>320,616</u>
减: 长期贷款呆账准备	(24,138)	(5,500)
	<u>973,688</u>	<u>315,116</u>

(a) 长期贷款中一笔系本集团子公司 - 财务公司于 2015 年 9 月借予上海电气(集团)总公司之子公司-上海电气集团香港有限公司的欧元借款, 该款项金额为 1 亿欧元, 由上海电气(集团)总公司担保, 期限为 56 月, 年利率为 1.95%。

另一笔系本集团子公司 - 财务公司于 2015 年 12 月借予国投新集电力利辛有限公司的人民币借款, 该款项金额为人民币 256,000 千元, 期限为 3 年, 年利率为 4.37%。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少				2015 年 12 月 31 日
			转回	转销/处置	处置子公司转出	转至持有待售的资产	
坏账准备	4,523,488	1,792,735	(1,007,018)	(13,977)	(36,062)	(534,086)	4,725,080
其中：应收账款坏账准备	4,450,559	1,785,990	(1,003,816)	(13,977)	(35,043)	(528,633)	4,655,080
其他应收款坏账准备	72,929	6,745	(3,202)	-	(1,019)	(5,453)	70,000
存货跌价准备	1,745,057	1,309,986	(85,533)	(405,272)	(366,885)	(412,005)	1,785,348
贷款呆账准备	137,538	11,701	-	-	-	-	149,239
票据贴现减值准备	4,763	4,937	-	-	-	-	9,700
应收融资租赁款坏账准备	208,384	101,424	-	-	-	-	309,808
长期贷款呆账准备	5,500	18,638	-	-	-	-	24,138
可供出售金融资产减值准备	9,507	-	-	-	-	-	9,507
固定资产减值准备	159,694	120,510	-	(722)	(4,177)	-	275,305
在建工程减值准备	622	-	-	-	-	-	622
无形资产减值准备	97,030	-	-	-	-	-	97,030
商誉减值准备	217,543	-	-	-	(198,097)	-	19,446
	<u>7,109,126</u>	<u>3,359,931</u>	<u>(1,092,551)</u>	<u>(419,971)</u>	<u>(605,221)</u>	<u>(946,091)</u>	<u>7,405,223</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	83,000	378,000
质押借款	-	5,000
保证借款(附注四(16)(a))	-	2,982,240
信用借款	1,009,242	1,127,689
保理借款	-	400,000
	<u>1,092,242</u>	<u>4,892,929</u>

(a) 短期借款分类

于 2015 年 12 月 31 日，本集团抵押用于取得短期银行抵押借款及长期银行抵押借款的固定资产账面价值计人民币 340,585 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,338,267 千元)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无定期存款质押给银行作为短期借款的抵押物(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,500 千元)。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司未为子公司提供保证(2014 年 12 月 31 日：为子公司人民币 2,982,240 千元借款提供保证)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团未与银行签订附追索权的应收账款保理合同(2014 年 12 月 31 日：将账面价值为人民币 508,094 千元的应收账款与银行签订附追索权的应收账款保理合同，取得银行借款人民币 400,000 千元)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2014 年 12 月 31 日：无)。

于 2015 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 1.8%至 5.29%(2014 年 12 月 31 日：年利率为 5.32%至 6.6%)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,653,950	3,010,109
银行承兑汇票	1,622,157	1,887,945
	<u>3,276,107</u>	<u>4,898,054</u>

(28) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	<u>28,207,094</u>	<u>26,937,592</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 2,725,844 千元 (2014 年 12 月 31 日：人民币 3,566,941 千元)，主要为应付工程款以及应付材料款，由于工程尚未完工，该等款项尚未进行最后清算。

(29) 预收款项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
建造合同形成的负债	2,229,936	3,637,465
其他	36,698,212	32,471,973
	<u>38,928,148</u>	<u>36,109,438</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 8,165,301 千元 (2014 年 12 月 31 日：人民币 7,399,521 千元)，主要为预收销售设备及工程项目的款项，鉴于项目尚未完成，该等款项尚未结清。

(a) 建造合同形成的负债

	2015 年 12 月 31 日
已办理结算的金额	17,383,112
减：累计已发生成本	(13,978,258)
累计已确认毛利	(1,174,918)
建造合同形成的负债	<u>2,229,936</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	(a)	2,340,493	2,105,695
应付设定提存计划	(b)	81,539	76,419
应付辞退福利	(c)	18,330	64,092
		<u>2,440,362</u>	<u>2,246,206</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2015 年 12 月 31 日
			本年支付	转至持有待售的负债	因处置子公司减少	
工资、奖金、津贴和补贴	1,299,359	4,299,158	(4,131,409)	(4,277)	(37,391)	1,425,440
职工福利费	3,487	320,061	(317,878)	-	(4,736)	934
职工奖励及福利基金	700,021	214,063	(91,755)	-	-	822,329
社会保险费	23,508	392,323	(387,134)	(52)	(13,105)	15,540
其中：医疗保险费	16,818	345,675	(341,234)	(42)	(7,500)	13,717
工伤保险费	5,742	21,297	(20,669)	(7)	(5,605)	758
生育保险费	948	25,351	(25,231)	(3)	-	1,065
住房公积金	38,027	382,589	(384,063)	-	-	36,553
工会经费和职工教育经费	41,293	120,185	(111,903)	(9,878)	-	39,697
	<u>2,105,695</u>	<u>5,728,379</u>	<u>(5,424,142)</u>	<u>(14,207)</u>	<u>(55,232)</u>	<u>2,340,493</u>

上海电气集团股份有限公司

2015年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2014年12月31日	本年增加	本年减少			2015年12月31日
			本年支付	转至持有待售的负债	因处置子公司减少	
基本养老保险	27,122	641,674	(643,047)	(102)	(1,366)	24,281
失业保险费	2,604	44,302	(44,342)	(8)	(350)	2,206
补充养老保险	46,693	128,146	(119,787)	-	-	55,052
	<u>76,419</u>	<u>814,122</u>	<u>(807,176)</u>	<u>(110)</u>	<u>(1,716)</u>	<u>81,539</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
辞退福利	18,330	64,092

(31) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,395,197	1,439,514
应交增值税	825,788	437,633
应交个人所得税	31,708	49,224
应交营业税	83,376	34,821
应交城市维护建设税	52,055	27,404
应交土地使用税	5,675	12,608
应交房产税	12,389	5,169
其他	77,193	55,276
	<u>2,483,381</u>	<u>2,061,649</u>

(32) 应付利息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付债券利息	120,365	80,333
应付客户定期存款利息	18,078	47,791
	<u>138,443</u>	<u>128,124</u>

(33) 应付股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司少数股东	218,893	223,635

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为人民币 186,035 千元。
(2014 年 12 月 31 日：人民币 178,620 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
销售佣金	920,782	904,477
技术提成费	241,677	284,661
待开收设备增值税	220,120	134,590
电梯质保期保养成本	100,607	102,254
应付工程及固定资产采购款	91,248	75,876
保证金及押金	51,479	109,419
搬迁补偿费及人员安置费	12,682	91,402
其他	1,419,898	1,272,569
	<u>3,058,493</u>	<u>2,975,248</u>

(35) 划分为持有待售的负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款	1,208,000	-
应付票据	639,056	-
应付账款	1,435,348	-
预收款项	202,076	-
应付职工薪酬	14,317	-
应交税费	12,538	-
其他应付款	97,725	-
一年内到期的非流动负债	348	-
其他流动负债	47,575	-
其他非流动负债	95,446	-
	<u>3,752,429</u>	<u>-</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 一年内到期的非流动负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的递延收益 (四(42))	506,713	471,977
一年内到期的长期借款 (四(38))	794,181	251,083
一年内到期的长期应付款 (四(40))	112,905	99,390
一年内到期的专项应付款 (四(41))	164,356	15,479
一年内到期的应付债券 (四(39))	399,834	-
一年内到期的其他非流动负债 (四(44))	7,699	4,999
	<u>1,985,688</u>	<u>842,928</u>

(37) 其他流动负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预提费用(a)	4,079,226	4,156,053
预计负债(b)	3,238,892	3,401,467
客户存款(c)	6,033,869	4,271,030
拆入资金	640,000	150,000
	<u>13,991,987</u>	<u>11,978,550</u>

(a) 预提费用

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预提零部件等成本支出	3,484,917	3,510,048
其他	594,309	646,005
	<u>4,079,226</u>	<u>4,156,053</u>

(b) 预计负债

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	转至持有待 售的负债	处置子公 司转出	2015 年 12 月 31 日
产品质量保证费用	963,273	962,845	(419,448)	(4,108)	(64,150)	1,438,412
预计合同亏损	2,334,731	766,922	(1,385,217)	(34,430)	(46,905)	1,635,101
其他	103,463	95,817	(24,864)	(9,037)	-	165,379
	<u>3,401,467</u>	<u>1,825,584</u>	<u>(1,829,529)</u>	<u>(47,575)</u>	<u>(111,055)</u>	<u>3,238,892</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他流动负债(续)

(b) 预计负债(续)

于 2015 年 12 月 31 日，本集团的主要未结诉讼情况如下：

本公司与印度尼西亚一业主签订一电站建造合同，合同总金额美元 108,000 千元，相关履约保函美元 13,500 千元。于 2009 年度业主单方面提出终止合同，并于 2010 年度提取预收款保函美元 10,800 千元及履约保函美元 13,500 千元。本公司与业主均已在新加坡提出仲裁。

于 2014 年 1 月 14 日，本公司接到仲裁庭定性裁决书，对本公司向业主提出的索赔以及对业主基于工程合同条款提出的反索赔不予认可，同时认定业主可以根据普通法向本公司索赔损失，损失金额将在仲裁的单独阶段(定量庭审阶段)进行评定。于 2014 年 4 月 3 日，本公司向新加坡高等法院提出了撤销上述定性裁决的申请，新加坡高等法院于 2014 年 10 月 3 日驳回了本公司的申请。

于 2015 年 11 月 4 日，经新加坡国际仲裁中心做出了第二份部分定量仲裁裁决：本公司应向业主支付美元 66,996 千元及印尼盾 9,045,230 千元的索赔损失(共折合约人民币 430,451 千元)；利息、律师费用、其他成本及仲裁费用将待收到业主书面申请后由仲裁庭考虑。于 2016 年 3 月 7 日，本公司与业主达成和解。本公司将分阶段向业主支付总额为美元 54,500 千元的上述费用。本公司根据仲裁及和解协议对预计赔偿金额于 2015 年度进行了调整。

(c) 客户存款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
活期	6,033,869	3,897,330
3 个月以内	-	50,000
3 至 12 个月	-	323,700
	<u>6,033,869</u>	<u>4,271,030</u>

客户存款为财务公司提供的存款服务。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 长期借款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款	787,984	864,078
抵押借款	130,184	201,886
委托借款	-	33,655
保理借款	-	5,108
	<u>918,168</u>	<u>1,104,727</u>
减：一年内到期的长期借款		
保证借款	-	(133,108)
信用借款	(748,726)	(79,212)
抵押借款	(45,455)	(33,655)
保理借款	-	(5,108)
	<u>123,987</u>	<u>853,644</u>

于 2015 年 12 月 31 日，本集团抵押用于取得短期银行抵押借款及长期银行抵押借款的固定资产账面价值计人民币 340,585 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,338,267 千元)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的长期借款(2014 年 12 月 31 日：无)。

于 2015 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.51%至 4.28%(2014 年 12 月 31 日：2.51%至 6.23%)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 应付债券

	2014 年 12 月 31 日	本期新增	汇兑差异	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	转至应付利息	2015 年 12 月 31 日
电气可转债(a)	-	4,745,903	-	10,936	212,554	-	(7,010)	(10,936)	4,951,447
电气欧债(b)	-	4,073,614	170,352	29,096	1,557	-	-	(29,096)	4,245,523
12 电气债(c)	1,993,201	-	-	96,400	2,466	(96,400)	-	-	1,995,667
	<u>1,993,201</u>	<u>8,819,517</u>	<u>170,352</u>	<u>136,432</u>	<u>216,577</u>	<u>(96,400)</u>	<u>(7,010)</u>	<u>(40,032)</u>	<u>11,192,637</u>
减：一年内到期的应付债券(c)	-	-	-	-	-	-	-	-	(399,834)
	<u>1,993,201</u>								<u>10,792,803</u>

- (a) 本集团于 2015 年 2 月 2 日发行可转换债券人民币 60 亿元，将于 2021 年到期。本次发行的可转换债券自 2015 年 8 月 3 日起可转换为本公司 A 股股份，可转换债券的初始转股价格为人民币 10.72 元/股，由于本集团于 2015 年 7 月实施 2014 年年度现金分红方案(每股分配现金红利人民币 0.05873 元)，因此，调整转股价格为人民币 10.66 元/股。该债券采用单利按年计息，票面年利率为：第一年 0.2%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.5%、第六年 1.6%，到期一次还本。

该可转债为附回售条款的可转债，自本可转债最后两个计息年度起，如果公司股票收盘价连续 30 个交易日低于当期转股价格的 70%，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或者部分按照面值的 103%(含当期计息年度利息)回售给本公司。

本次发行可转换债券人民币 60 亿元扣除发行费用后，债务部分为人民币 4,745,903 千元计入应付债券，权益部分为人民币 1,214,919 千元计入资本公积(附注(46))。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 应付债券(续)

(b) 于 2015 年 5 月 22 日，本集团之全资子公司上海电气新时代有限公司发行 6 亿欧元债券，并于 2015 年 5 月 25 日在爱尔兰证券交易所上市交易，由本集团提供担保，期限为 5 年，利率为 1.125%。

(c) 12 电气债有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 电气债 01	400,000	2013 年 2 月 27 日	3 年	397,800
12 电气债 02	1,600,000	2013 年 2 月 27 日	5 年	1,591,200
	<u>2,000,000</u>			<u>1,989,000</u>

于 2012 年 12 月 24 日，本公司获得中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1703 号文核准发行不超过人民币 40 亿元公司债券，采取分期发行的方式，已实际发行人民币 20 亿元。

于 2013 年 2 月 27 日，本公司采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式，分别发行 3 年期固定利率、票面价值人民币 4 亿元和 5 年期固定利率、票面价值人民币 16 亿元的债券，合计人民币 20 亿元。债券以面值发行，3 年期品种票面年利率为 4.5%，5 年期品种票面年利率为 4.9%。债券采用单利按年计息，到期一次还本。该等债券未提供担保安排。

本公司已于 2016 年 2 月 29 日兑付 12 电气债 01 的本金及利息，并列示在一年内到期非流动负债。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 长期应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	644,054	434,304
其他	32,776	13,031
	<u>676,830</u>	<u>447,335</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>(112,905)</u>	<u>(99,390)</u>
	<u>563,925</u>	<u>347,945</u>

(41) 专项应付款

	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
科研项目专款	70,459	9,906	(32,176)	48,189
政府动迁专款	541,060	494,119	(626,059)	409,120
	<u>611,519</u>			<u>457,309</u>
减：一年内到期的 专项应付款	<u>(15,479)</u>			<u>(164,356)</u>
	<u>596,040</u>			<u>292,953</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 递延收益

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延收益	1,167,646	896,811
减：一年内到期的递延收益	(506,713)	(471,977)
	<u>660,933</u>	<u>424,834</u>

于 2015 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府 补助项目	2014 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
上海市战略新兴产业 重大项目	20,298	69,860	(13,046)	-	77,112	与收益相关
试验塔项目	49,500	-	-	-	49,500	与资产相关
技改二项目	-	46,000	-	-	46,000	与资产相关
百万千瓦等级核电汽 轮机低压焊接转子 研制和产业化	41,960	3,900	-	-	45,860	与资产相关
搬迁补贴款	22,512	59	-	-	22,571	与资产相关
重型燃气轮机扩大产 能技改项目	24,102	-	(1,634)	-	22,468	与资产相关
军工项目房屋投资	21,290	-	(1,252)	-	20,038	与资产相关
支持企业技术创新和 能级提升资金	10,000	10,000	-	-	20,000	与收益相关
1200MW 研制费	18,850	-	-	-	18,850	与资产相关
大型先进压水堆及高 温气冷堆核电站	15,455	1,995	-	-	17,450	与收益相关
其他与资产相关的政 府补助	149,521	215,889	(15,068)	(24,880)	325,462	与资产相关
其他与收益相关的政 府补助	523,323	349,436	(361,654)	(8,770)	502,335	与收益相关
	<u>896,811</u>	<u>697,139</u>	<u>(392,654)</u>	<u>(33,650)</u>	<u>1,167,646</u>	

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 长期应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
辞退福利	148,988	77,339
设定受益计划	-	33,847
	<u>148,988</u>	<u>111,186</u>

(44) 其他非流动负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他非流动负债	76,939	114,130
减：一年内到期的其他非 流动负债	(7,699)	(4,999)
	<u>69,240</u>	<u>109,131</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 股本

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他(附注一)	小计	
人民币普通股	9,850,715	-	-	-	678	678	9,851,393
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>12,823,627</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>678</u>	<u>678</u>	<u>12,824,305</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	9,850,715	-	-	-	-	-	9,850,715
境外上市的外资股	2,972,912	-	-	-	-	-	2,972,912
	<u>12,823,627</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,823,627</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	3,531,191	7,809	-	3,539,000
盈利承诺补偿(a)	39,196	192,806	-	232,002
可转债(附注四(39))	-	1,214,919	-	1,214,919
其他	664,273	3,726	(123,021)	544,978
	<u>4,234,660</u>	<u>1,419,260</u>	<u>(123,021)</u>	<u>5,530,899</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	3,531,191	-	-	3,531,191
盈利承诺补偿	39,196	-	-	39,196
其他	645,749	18,524	-	664,273
	<u>4,216,136</u>	<u>18,524</u>	<u>-</u>	<u>4,234,660</u>

- (a) 2012 年本集团从电气总公司收购高斯国际，电气总公司对高斯国际 2012 年至 2014 年盈利预测作出承诺并签订《关于盈利预测的补偿协议》。根据协议，高斯国际 2012 年、2013 年及 2014 年度归属于母公司净利润预测数分别为人民币 23,620 千元、人民币 121,310 千元和人民币 191,430 千元，如果高斯国际于 2012 年度、2013 年度及 2014 年度期间内任一年度的实际净利润少于预测数，电气总公司将就高斯国际实际净利润低于盈利预测数之差额以现金方式进行补偿。但 2012 至 2014 年三年累计现金补偿总额不超过人民币 571,060 千元。2012 年度，高斯国际归属于母公司净利润达到预测指标。2013 年度高斯国际经审计后净利润与盈利预测数的差异为人民币 82,780 千元，本集团已于 2016 年度确认该盈利补偿，人民币 39,196 千元计入资本公积，剩余部分归属于少数股东并已计入少数股东权益。2014 年度高斯国际经审计后净利润与盈利预测数的差异为人民币 404,375 千元，本集团已于 2015 年度收到了该承诺补偿款，并计入本公司资本公积。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他综合收益

	资产负债表中归属于母公司 其他综合收益				2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	当年收益	减：处置 子公司 减少	2015年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益									
重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	(16,876)	(3,424)	20,300	-	(7,181)	-	-	(3,424)	(3,757)
以后将重分类进损益的其他综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动损益	719,290	320,109	-	1,039,399	1,094,255	634,679	48,939	320,109	90,528
现金流量套期损益部分	1,728	(19,618)	-	(17,890)	(26,157)	-	(6,539)	(19,618)	-
外币报表折算差额	(77,386)	39,096	20,181	(18,109)	55,596	-	-	39,096	16,500
其他	10,180	(367)	-	9,813	(367)	-	-	(367)	-
	<u>636,936</u>	<u>335,796</u>	<u>40,481</u>	<u>1,013,213</u>	<u>1,116,146</u>	<u>634,679</u>	<u>42,400</u>	<u>335,796</u>	<u>103,271</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他综合收益(续)

	资产负债表中归属于母公司 其他综合收益			2014年度利润表中其他综合收益				
	2013年 12月31日	当年收益	2014年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益本年 转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	(21,298)	4,422	(16,876)	9,339	-	-	4,422	4,917
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	197,482	521,808	719,290	938,751	206,158	138,880	521,808	71,905
现金流量套期损益部分	45,549	(43,821)	1,728	(59,004)	-	(15,183)	(43,821)	-
外币报表折算差额	(54,255)	(23,131)	(77,386)	(33,328)	-	-	(23,131)	(10,197)
其他	10,824	(644)	10,180	(644)	-	-	(644)	-
	<u>178,302</u>	<u>458,634</u>	<u>636,936</u>	<u>855,114</u>	<u>206,158</u>	<u>123,697</u>	<u>458,634</u>	<u>66,625</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,270,356	1,022	-	3,271,378
任意盈余公积金	29,816	-	-	29,816
储备基金	303,715	-	-	303,715
企业发展基金	349,926	-	-	349,926
财务公司一般风 险准备	203,983	-	-	203,983
	<u>4,157,796</u>	<u>1,022</u>	<u>-</u>	<u>4,158,818</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,982,786	287,570	-	3,270,356
任意盈余公积金	29,816	-	-	29,816
储备基金	303,715	-	-	303,715
企业发展基金	349,926	-	-	349,926
财务公司一般风 险准备	203,983	-	-	203,983
	<u>3,870,226</u>	<u>287,570</u>	<u>-</u>	<u>4,157,796</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2015 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 1,022 元(2014 年：人民币 287,570 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 未分配利润

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
本年年初未分配利润	12,313,281	11,064,903
归属于母公司股东的净利润	2,128,574	2,554,487
减：提取法定盈余公积	(1,022)	(287,570)
提取职工奖励及福利基金	(69,540)	(61,255)
应付普通股现金股利	(753,132)	(957,284)
其他	11,723	-
年末未分配利润	<u>13,629,884</u>	<u>12,313,281</u>

于 2015 年 12 月 31 日，未分配利润中包含子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为人民币 201,662 千元。

根据公司章程的规定，本公司可供股东分配利润为按中国会计准则编制的报表数与按香港财务报告准则编制报表数两者孰低的金额。本公司根据董事会决议并经股东大会通过后确定应分配的股利。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业收入和营业成本

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	75,578,985	74,525,161
其他业务收入	2,430,463	2,259,355
	<u>78,009,448</u>	<u>76,784,516</u>
主营业务成本	60,445,522	60,087,022
其他业务成本	876,232	680,789
	<u>61,321,754</u>	<u>60,767,811</u>

主营业务收入包括高效清洁能源业务、现代服务业、新能源及环保业务和工业装备等销售收入。营业成本主要为主营业务相关的产品成本。本集团的分部信息已于附注七列示。

其他业务收入明细如下：

	2015 年度	2014 年度
财务公司利息收入	817,961	760,117
销售材料	732,691	652,382
租赁公司融资租赁收入	440,167	380,659
出租固定资产	72,500	106,742
销售动力	32,002	46,196
提供非工业劳务	56,748	40,869
其他	278,394	272,390
	<u>2,430,463</u>	<u>2,259,355</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业税金及附加

	2015 年度	2014 年度
营业税	184,417	158,145
城市维护建设税	150,975	145,324
教育费附加	125,307	111,592
其他	15,442	11,711
	<u>476,141</u>	<u>426,772</u>

计缴标准参见附注三。

(52) 销售费用

	2015 年度	2014 年度
产品质量保证费用支出	855,568	408,790
代理费及佣金	708,079	926,613
人工成本	604,713	586,679
中介及技术服务费	179,080	116,402
运费及包装费	113,168	134,624
售后服务费	66,885	79,394
其他	599,852	672,958
	<u>3,127,345</u>	<u>2,925,460</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 管理费用

	2015 年度	2014 年度
人工成本	3,121,106	2,795,064
研发费	2,463,541	2,803,905
办公费	424,692	438,985
折旧及摊销	370,374	370,348
专业服务费	272,248	294,983
技术提成费	233,511	14,850
税金	154,720	147,310
租赁费	152,910	162,848
修理费	111,282	111,535
其他	498,033	510,952
	<u>7,802,417</u>	<u>7,650,780</u>

(54) 财务费用

	2015 年度	2014 年度
利息支出	511,688	296,481
减：利息收入	(268,325)	(264,333)
汇兑损益	(91,580)	8,683
其他	39,046	49,754
	<u>190,829</u>	<u>90,585</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
原材料耗用	34,757,914	32,811,198
外购设备及劳务	26,365,244	27,151,417
人工成本	6,385,229	6,617,338
折旧及摊销	1,623,631	1,877,482
佣金及代理费	708,079	926,613
动力能源	414,882	422,200
办公费	589,627	438,985
运费及包装费	370,702	264,624
技术提成费	233,511	14,850
租金	193,822	208,711
吸收存款支付的利息	101,089	51,594
审计费用	22,000	19,656
其他	485,786	539,383
合计	<u>72,251,516</u>	<u>71,344,051</u>

(56) 资产减值损失

	2015 年度	2014 年度
存货跌价损失计提	1,224,453	729,754
坏账损失计提	785,717	141,398
贷款呆账损失计提	11,701	91,728
应收融资租赁款减值损失计提	101,424	33,014
长期贷款呆账准备	18,638	5,500
可供出售金融资产减值损失计提	-	620
票据贴现减值损失计提/(转回)	4,937	(986)
固定资产减值准备计提	120,510	-
合计	<u>2,267,380</u>	<u>1,001,028</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 公允价值变动(损失)/收益

	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(54,762)	128,417
其中：衍生金融工具	2,237	66,141
其他	(1,379)	(1,690)
	<u>(56,141)</u>	<u>126,727</u>

(58) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
处置子公司产生的投资收益(a)	926,018	-
权益法核算的长期股权投资收益	448,793	533,017
处置可供出售金融资产取得的投资收益	634,679	206,158
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	74,086	109,061
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	125,590	79,326
其他	35,392	15,611
	<u>2,244,558</u>	<u>943,173</u>

- (a) 2015 年度，本集团处置全资子公司上海光华印刷机械有限公司(“光华”)100%股权和全资子公司高斯国际 100%股权，分别产生投资收益人民币 76,997 千元和人民币 849,021 千元(2014 年度：无)(附注五(1))。

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 营业外收入

	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年度非 经常性损益的金额
政府补助(a)	392,654	731,926	362,417
非流动资产处置利得	21,972	209,971	21,972
其中：固定资产及 在建工程处置利得	21,972	189,113	21,972
无形资产处置利得	-	20,858	-
搬迁补偿收入(b)	431,717	41,080	431,717
债务重组利得	10,939	206	10,939
其他	339,278	195,484	339,278
	<u>1,196,560</u>	<u>1,178,667</u>	<u>1,166,323</u>

(a) 政府补助明细

	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政专项扶持金	87,374	235,839	与收益相关
高新技术产业化项目专项资金	34,478	32,115	与资产相关
核电主泵国产化研制项目	13,846	17,670	与收益相关
控制棒驱动机构测试系统保障 条件建设项目	1,700	2,033	与资产相关
资源综合利用补贴	30,442	32,661	与收益相关
技改重大专项	48,657	18,748	与收益相关
其他	176,157	392,860	与收益相关
	<u>392,654</u>	<u>731,926</u>	

(b) 搬迁补偿收入主要为本集团之子公司高斯中国因市政规划搬迁收到的政府补偿款。于 2015 年度高斯中国完成搬迁，该款项扣除原土地及厂房的净值 5,834 千元后与搬迁相关的补偿 431,717 千元计入营业外收入，与新购土地及新建房屋建筑物等资产相关的 179,963 千元计入递延收益(附注四(42))

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 营业外支出

	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年度非 经常性损益的金额
非流动资产处置损失	21,095	33,979	21,095
其中：固定资产处置损失	20,954	33,905	20,954
无形资产处置损失	141	74	141
对外捐赠	2,833	4,021	2,833
工程赔偿	11,004	502,452	11,004
其他	42,521	9,174	42,521
	<u>77,453</u>	<u>549,626</u>	<u>77,453</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,727,573	1,880,242
当期所得税汇算清缴差异	(73,446)	(74,427)
递延所得税	(366,234)	(910,580)
	<u>1,287,893</u>	<u>895,235</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
利润总额	<u>6,131,106</u>	<u>5,621,021</u>
按适用法定标准税率计算的所得税(注 1)	1,532,777	1,405,255
部分子公司优惠税率的影响	(332,321)	(348,862)
当期所得税汇算清缴差异	(73,446)	(74,427)
对合营企业和联营企业的投资收益影响	(112,198)	(132,879)
无须纳税的收入	(243,601)	(21,609)
不可抵扣的费用	27,649	46,735
研发费用加计扣除	(41,044)	(66,905)
使用以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异和可抵扣亏损	(79,742)	(106,546)
当年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	524,862	195,218
当年冲回以往年度确认的递延所得税资产	75,000	-
其他	9,957	(745)
所得税费用	<u>1,287,893</u>	<u>895,235</u>

注 1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

	2015 年度	2014 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,128,574	2,554,487
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	<u>12,823,740</u>	<u>12,823,627</u>
基本每股收益	<u>16.60 分</u>	<u>19.92 分</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2015 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2014 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
政府补助收入	697,138	706,582
除财务公司及租赁公司外的 利息收入	157,018	131,206
出租固定资产收入	72,500	106,742
其他	990,573	228,546
	<u>1,917,229</u>	<u>1,173,076</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
管理费用	3,276,202	2,925,838
销售费用	2,514,214	2,320,225
其他	497,373	884,486
	<u>6,287,789</u>	<u>6,130,549</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
存款期大于三个月的非限制使用定 期存款的净减少额	2,721,253	-
财务公司央行准备金的净减少额	1,181,338	-
买入返售金融资产净减少额	-	1,376,280
财务公司票据贴现的净减少额	-	363,947
其他	78,713	120,377
	<u>3,981,304</u>	<u>1,860,604</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
买入返售金融资产净增加额	3,378,340	-
租赁公司应收融资租赁款净增加额	3,136,045	1,406,521
长期贷款净增加额	745,520	220,000
财务公司贷款的净增加额	681,060	1,125,517
财务公司票据贴现的净增加额	185,149	-
存款期大于三个月的非限制使用定期存款的净增加额	-	864,206
财务公司央行准备金的净增加额	-	157,396
其他	45,669	35,587
	<u>8,171,783</u>	<u>3,809,227</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
财务公司客户存款净增加	1,762,839	2,508,626
电气总公司替高斯国际偿还借款	1,402,796	-
财务公司拆入资金净增加	490,000	150,000
电气总公司盈利补偿款	404,375	-
其他	1,477	-
	<u>4,061,487</u>	<u>2,658,626</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净利润	4,843,213	4,725,786
减：资产减值准备	2,267,380	1,001,028
投资性房地产折旧	8,357	7,630
固定资产折旧	1,368,937	1,597,117
无形资产摊销	179,963	171,943
长期待摊费用摊销	66,374	100,792
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(877)	(175,992)
财务费用	263,085	218,004
财务公司利息收入及 租赁公司租赁收入	(1,258,128)	(1,140,776)
财务公司利息支出	-	51,593
公允价值变动收益	56,141	(126,727)
投资收益	(2,244,558)	(943,172)
递延所得税资产的变动	(217,770)	(566,556)
递延收益摊销	392,654	773,006
递延所得税负债的变动	(149,463)	(220,327)
存货的变动	(571,309)	(4,764,240)
经营性应收项目的变动	(2,682,462)	(2,382,490)
经营性应付项目的变动	5,316,668	6,066,964
专项储备的增加	23,875	17,332
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,662,080</u>	<u>4,410,915</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	36,552,079	25,113,467
其中：库存现金	2,003	2,180
可随时用于支付的银行存款	36,454,574	25,094,164
可随时用于支付的其他货币资金	95,502	17,123
减：三个月以上的定期存单	(3,375,837)	(6,097,090)
加：转至持有待售资产	5,592	-
年末现金及现金等价物余额	<u>33,181,834</u>	<u>19,016,377</u>

(65) 主要外币货币性项目

	2015 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	385,494	6.4936	2,503,244
日元	13,599,213	0.0559	760,196
欧元	133,105	7.0952	944,407
港币	247,065	0.8378	206,991
应收账款—			
美元	592,792	6.4936	3,849,354
欧元	28,789	7.0952	204,264
日元	2,198,339	0.0559	122,887
印尼盾	18,878,933	0.0005	9,439
港币	15	0.8378	13
其他应收款—			
美元	116	6.4936	753

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 主要外币货币性项目(续)

	2015 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	105,200	6.4936	683,127
日元	7,503,700	0.0559	419,457
欧元	7,225	7.0952	51,263
英镑	125	9.6159	1,202
预收款项—			
美元	8,895	6.4936	57,761
欧元	1,445	7.0952	10,253
日元	5,595,739	0.0559	312,802
其他应付款—			
港币	200,891	0.8378	168,306
美元	79	6.4936	513
欧元	14	7.0952	99
越南盾	17,953	0.0003	5
短期借款—			
美元	3,200	6.4936	20,780
欧元	15,399	7.0952	109,259
一年内到期的长期借款—			
美元	7,000	6.4936	45,455
港元	700,000	0.8378	586,460
长期借款—			
美元	13,048	6.4936	84,728
应付债券—			
欧元	598,365	7.0952	4,245,523

上海电气集团股份有限公司

2015年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

2015年度因新设立而纳入合并范围的子公司清单如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		注册资本
				直接	间接	
上海电气燃气轮机有限公司	上海	上海	制造业	60	-	72,000
上海电气通讯技术有限公司(注)	上海	上海	制造业	40	-	50,000
上海上摩投资有限公司	上海	上海	投资	-	100	100
上海途灵资产管理有限公司	上海	上海	投资	-	70	100,000
上海电气风电云南有限公司	云南	云南	制造业	-	100	20,000
上海电气能源装备(新疆)有限公司	新疆	新疆	制造业	-	100	50,000
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	上海	上海	制造业	100	-	50,000
上海电气上重铸锻有限公司	上海	上海	制造业	100	-	150,000
上海电气亮源光热工程有限公司(注)	上海	上海	工程服务	50	-	20,000
上海电气(安徽)投资有限公司	安徽	安徽	投资	100	-	300,000
上海电气(淮北)水务发展有限公司	安徽	安徽	制造业	90	-	360,000

注：该等子公司的公司章程规定本集团对该子公司的重大财务和经营决策有控制权，因此将其纳入公司合并财务报表范围。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司

(a) 于 2015 年度，处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	上海光华印刷机械有限公司 (以下简称“光华”)
处置价款	63,879
处置比例	100%
处置方式	出售
丧失控制权时点	2015 年 5 月 22 日
丧失控制权时点的判断依据	完成股权交割
处置价款与处置投资对应的合并财务报表 层面享有该子公司净资产份额的差额	138,402
与原子公司股权投资相关的其他综合收益 转入投资损益的金额	-

处置损益以及相关现金流量信息如下：

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	63,879
减：处置日合并财务报表层面享有的光华净负债份额	(74,523)
加：应支付给收购方本集团应承担的评估日至处置日的 亏损份额	(61,405)
	<hr/> 76,997
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	<hr/> <hr/> 76,997

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 于 2015 年度，处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	高斯国际
处置价款	-
处置比例	100%
处置方式	债转股(注)
丧失控制权时点	2015 年 9 月 17 日
丧失控制权时点的判断依据	完成股权交割
处置价款与处置投资对应的合并财务报表 层面享有该子公司净资产份额的差额	891,347
与原子公司股权投资相关的其他综合收益 转入投资损益的金额	(42,326)

处置损益以及相关现金流量信息如下：

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	-
减：处置日合并财务报表层面享有的高斯国际净负债份额	(891,347)
加：应支付给收购方本集团应承担的评估日至处置日的亏 损份额	-
	<u>891,347</u>
其他综合收益转入当期损益	<u>(42,326)</u>
处置产生的投资收益	<u>849,021</u>

注：于 2015 年 9 月 17 日，电气总公司和本公司之子公司上海机电股份有限公司分别以对高斯国际的债权 229,455,000 美元，折合人民币 1,402,796,000 元和人民币 90,114,000 元进行债转股。债转股后，电气总公司持有高斯国际 93.63% 股权，本集团由原持有高斯国际 100% 股权变更至持有高斯国际 6.37% 股权并丧失对高斯国际的控制权。之后，于 2015 年 9 月 17 日，本公司以美元 63,700 元，折合人民币 407,000 元的价格将持有的高斯国际 6.37% 的股权出售给了 AIP/Goss HoldCo, LLC。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在重要子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海机电股份有限公司	上海	上海	制造业	47	-	以股权出资投入
上海电气集团上海电机厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权出资投入
上海锅炉厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权出资投入
上海重型机器厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权出资投入
上海机床厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	以股权出资投入
上海电气集团通用冷冻空调设备有限公司	上海	上海	项目投资	-	100	以股权出资投入
上海电气集团印刷包装机械有限公司	上海	上海	制造业	-	100	以股权出资投入
上海三菱电梯有限公司	上海	上海	制造业	-	52	以股权出资投入
上海电气风电设备有限公司	上海	上海	制造业	100	-	设立或投资
上海电气核电设备有限公司	上海	上海	制造业	100	-	设立或投资
上海电气临港重型机械装备有限公司	上海	上海	制造业	100	-	设立或投资
上海电气电站设备有限公司	上海	上海	制造业	-	60	设立或投资
上海电气风电设备东台有限公司	江苏	江苏	制造业	-	100	设立或投资
上海电气凯士比核电泵阀有限公司	上海	上海	制造业	55	-	设立或投资
上海电气输配电集团有限公司(注)	上海	上海	制造业	50	-	设立或投资

注：本集团持有上海电气输配电集团有限公司 50%的股权以及 1%的潜在认股权，同时本集团对其重大财务和经营决策有控制权，因此本集团对其具有实质控制，进而认定其为子公司并合并其财务报表。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海电气斯必克工程技术有限公司	上海	上海	制造业	55	-	设立或投资
上海电气建筑节能有限公司	上海	上海	建筑业	55	-	设立或投资
上海电气风能有限公司	上海	上海	制造业	51	-	设立或投资
上海电气新时代有限公司	香港	香港	投资	100	-	设立或投资
上海电气国际经济贸易有限公司	上海	上海	服务业	100	-	同一控制下企业合并
上海电气液压气动有限公司	上海	上海	制造业	-	100	同一控制下企业合并
上海第一机床厂有限公司	上海	上海	制造业	100	-	同一控制下企业合并
上海电气电站环保工程有限公司	上海	上海	制造业	95	-	同一控制下企业合并
上海电气集团财务有限责任公司	上海	上海	金融业	73	16	同一控制下企业合并
上海电气输配电工程成套有限公司	上海	上海	制造业	-	100	同一控制下企业合并
上海电器股份有限公司人民电器厂	上海	上海	制造业	-	100	同一控制下企业合并
高斯图文印刷系统(中国)有限公司	上海	上海	制造业	-	100	同一控制下企业合并

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海电气租赁有限公司	上海	上海	服务业	100	-	同一控制下企业合并
上海紫光机械有限公司	上海	上海	制造业	-	100	非同一控制下企业合并
上海飞航电线电缆有限公司	上海	上海	制造业	-	60	非同一控制下企业合并
苏州鑫德电力设备有限公司	苏州	苏州	制造业	-	100	非同一控制下企业合并
上海润育电气安装有限公司	上海	上海	制造业	-	100	非同一控制下企业合并
上海华普电缆有限公司	上海	上海	制造业	-	80	非同一控制下企业合并
上海电气阀门有限公司 (原名：上海耐莱斯·詹姆斯伯雷阀门有限公司)	上海	上海	服务业	-	100	非同一控制下企业合并

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 重要子公司的少数股东权益

子公司名称	少数股东的 持股比例	2015 年度归属于少数股东的损益	2015 年度向少数股东分派股利	2015 年 12 月 31 日 少数股东权益
上海电气输配电集团有限公司	50%	184,124	83,554	1,996,421
机电股份	52.32%	1,483,119	871,007	6,633,249

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
上海电气输配电 集团有限公司	6,180,078	1,351,114	7,531,192	4,152,572	6,258,653	1,110,646	7,369,299	4,202,876
机电股份	25,158,703	4,694,031	29,852,734	19,366,248	24,651,133	5,117,962	29,769,095	21,157,190
	2015 年度				2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海电气输配电 集团有限公司	9,084,479	368,247	367,324	539,729	8,895,237	460,381	460,142	173,312
机电股份	19,295,535	2,800,376	2,805,995	1,338,775	20,778,933	1,799,792	1,812,470	2,011,963

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 与少数股东的交易

购买子公司的少数股东权益

于 2015 年 6 月，本公司下属子公司上海电气香港有限公司以人民币 310,117 千元收购上海工业投资(集团)有限公司持有的财务公司 8%的股权。财务公司在收购日的 8%净资产的账面价值为人民币 397,715 千元。本集团少数股东权益据此减少人民币 397,715 千元，与收购价格之间的差额计人民币 87,598 千元计入资本公积。当期所有者权益的变动情况列示如下：

	2015年 6月30日
因增加权益而减少少数股东权益的账面值	397,715
新增少数股东权益应付对价	(310,117)
确认的资本公积	<u>87,598</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(3) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例%	
					直接	间接
合营企业 - AEN	意大利	意大利	提供电站设备方面的服务于燃气轮机零部件制造业务	是	40	-
联营企业 -						
上海轨道交通设备发展有限公司	上海	上海	经营城市轨道交通设备制造、销售、维修、服务等	是	34	-
上海日用友捷汽车电气有限公司	上海	上海	生产用于汽车新型发动机的冷却风扇和鼓风机	是	40	-
三菱电机上海机电电梯有限公司	上海	上海	生产电梯管理系统等	否	40	-
上海一冷开利空调设备有限公司	上海	上海	生产中央空调制冷设备	否	30	-
上海金泰工程机械有限公司	上海	上海	制造及经营工程机器及相关设备	否	49	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(3) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

2015 年 12 月 31 日
AEN

流动资产	6,068,113
其中：现金和现金等价物	697,167
非流动资产	10,780,701
资产合计	16,848,814
流动负债	(7,456,339)
非流动负债	(5,731,637)
负债合计	(13,187,976)
归属于母公司股东权益	3,660,838
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,464,335
调整事项—商誉	1,402,012
对合营企业投资的账面价值	2,866,347

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(3) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2015年12月31日				
	上海轨道交通设备 发展有限公司	上海日用友捷汽车电器 有限公司	上海金泰工程机械 有限公司	三菱电机上海机电电梯 有限公司	上海一冷开利空调设备 有限公司
流动资产	1,795,850	708,003	616,844	1,143,484	1,835,466
非流动资产	452,107	230,780	696,476	602,344	303,652
资产合计	2,247,957	938,783	1,313,320	1,745,828	2,139,118
流动负债	1,009,292	251,705	219,058	786,435	803,438
非流动负债	4,262	16,108	30,265	10,345	-
负债合计	1,013,554	267,813	249,323	796,780	803,438
少数股东权益	161,924	26,997	92,668	-	-
归属于母公司股东权益	1,072,479	643,973	971,329	949,048	1,335,680
按持股比例计算的净资产份额	366,895	257,589	475,951	379,619	400,704
调整事项					
—商誉	-	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	366,895	257,589	475,951	379,619	400,704

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(3) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2015年12月31日				
	上海轨道交通设备 发展有限公司	上海日用友捷有限责任 公司	上海金泰工程机械 有限公司	三菱电机上海机电电梯 有限公司	上海一冷开利空调设备 有限公司
营业收入	540,488	1,522,494	559,702	2,719,744	2,850,729
净利润	29,670	161,745	43,781	113,001	454,788
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	29,670	161,745	43,781	113,001	454,788
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	26,120	-	186,856

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(3) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

(iii) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(d) 本期无重大合营企业和联营企业发生超额亏损。

(e) 与合营企业与联营企业投资相关的未确认承诺见附注十。

七 分部信息

经营分部

本集团的经营业务根据其性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部为一个业务集团，其产品和服务面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬。各经营分部的信息概括如下：

- (1) 新能源及环保业务板块从事设计、制造和销售核电核岛设备、风电设备和大型铸锻件等重型机械设备，提供固体废弃物综合利用、污水处理、电站环保和分布式能源系统的一揽子解决方案；
- (2) 高效清洁能源业务板块从事设计、制造和销售火电及配套设备、核电常规岛设备和输配电设备；
- (3) 工业装备业务板块从事设计、制造和销售电梯、机床、电机、大型船用曲轴及其他机电一体化设备；
- (4) 现代服务业业务板块提供电力和其他行业工程的一体化服务，提供金融产品及服务，提供国际贸易服务，提供融资租赁及业务咨询服务，提供保险经纪服务等功能性服务；
- (5) 其他业务板块包括中央研究院及其他等。

出于配置资源和评价业绩的决策目的，管理层对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标为对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额一致。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉、递延所得税资产和其他未分配的总部资产，该等资产由本集团统一管理。

分部负债不包括衍生工具、借款、应交所得税费用、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，该等负债由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(1) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	新能源及环保	高效清洁能源	工业装备	现代服务	其他	未分配的 金额	分部间抵销	合计
营业收入								
其中：对外交易收入	11,036,175	26,070,251	23,204,021	17,156,736	534,324	7,941	-	78,009,448
分部间交易收入	1,055,686	2,626,323	740,750	667,328	45,455	45,641	(5,181,183)	-
	12,091,861	28,696,574	23,944,771	17,824,064	579,779	53,582	(5,181,183)	78,009,448
营业成本	9,984,202	22,818,145	18,579,600	14,728,964	460,037	1,164	(5,250,358)	61,321,754
资产减值损失	307,134	535,007	462,481	1,374,352	7,041	-	(418,635)	2,267,380
折旧费和摊销费	408,811	667,316	400,720	16,880	69,099	60,805	-	1,623,631
营业利润/(亏损)	(115,917)	1,139,933	2,110,324	1,369,039	(155,116)	258,569	405,167	5,011,999
营业外收支								1,119,107
利润总额								6,131,106
资产和负债								
资产总额	22,272,585	60,635,496	34,978,079	81,109,469	1,328,199	12,765,735	(50,965,906)	162,123,657
负债总额	13,769,970	41,523,711	23,162,870	68,113,190	220,622	7,785,639	(42,082,519)	112,493,483
折旧费用和摊销费用 以外的其他非现金 费用	816,111	(23,099)	98,463	221	-	-	-	891,696
资本性支出	453,801	349,934	451,094	48,606	42,117	20,337	(594)	1,365,295

(2) 2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	新能源及环保	高效清洁能源	工业装备	现代服务	其他	未分配的 金额	分部间抵销	合计
营业收入								
其中：对外交易收入	8,316,098	25,233,711	25,178,733	17,603,248	391,601	61,125	-	76,784,516
分部间交易收入	1,456,929	3,459,994	840,333	536,628	34,110	-	(6,327,994)	-
	9,773,027	28,693,705	26,019,066	18,139,876	425,711	61,125	(6,327,994)	76,784,516
营业成本	8,534,389	23,126,418	20,133,851	15,058,282	354,401	15,577	(6,455,107)	60,767,811
资产减值损失	207,756	658,298	216,828	(24,516)	1,644	-	(58,982)	1,001,028
折旧费和摊销费	422,801	874,621	478,439	21,262	10,694	69,665	-	1,877,482
营业利润/(亏损)	(545,270)	933,431	1,620,885	2,445,296	(159,841)	530,313	167,166	4,991,980
营业外收支								629,041
利润总额								5,621,021
资产和负债								
资产总额	19,471,791	56,084,102	35,171,156	59,528,414	695,663	13,817,967	(41,218,529)	143,550,564
负债总额	12,621,386	39,579,362	23,146,062	49,131,994	166,879	7,239,378	(33,759,565)	98,125,496
折旧费用和摊销费用 以外的其他非现金 费用	576,903	286,655	140,916	515,349	1,978	-	-	1,521,801
资本性支出	473,137	624,392	731,733	42,531	81,945	8,279	(8,876)	1,953,141

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(3) 对外交易收入

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国大陆	69,250,152	66,230,233
其他国家和地区	8,759,296	10,554,283
	<u>78,009,448</u>	<u>76,784,516</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

(4) 非流动资产总额

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国大陆	18,570,811	20,958,761
其他国家和地区	3,554,613	3,316,194
	<u>22,125,424</u>	<u>24,274,955</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
电气总公司	上海	承包、制造、销售、服务

本公司的母公司和最终控股公司为电气总公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2014 年		2015 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
电气总公司	<u>6,829,766</u>	-	-	<u>6,829,766</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
电气总公司	55.05%	55.05%	57.17%	57.17%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	<u>与本集团的关系</u>
上海电气国际消防装备有限公司	母公司控制的公司
上海太平洋机电(集团)有限公司	母公司控制的公司
上海通用机械(集团)公司	母公司控制的公司
上海电气汽车服务有限公司	母公司控制的公司
上海电瓷厂	母公司控制的公司
上海电机(集团)公司绝缘材料厂	母公司控制的公司
上海电缆厂有限公司	母公司控制的公司
上海电气(集团)进出口公司	母公司控制的公司
无锡透平叶片有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团现代农业装备成套有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团资产经营有限公司	母公司控制的公司
上海电气集团人力资源有限公司	母公司控制的公司
上海电气实业公司	母公司控制的公司
上海高强度螺栓厂	母公司控制的公司
上海工程机械厂有限公司	母公司控制的公司
上海工具厂有限公司	母公司控制的公司
上海鼓风机厂有限公司	母公司控制的公司
上海机床工具(集团)机床有限公司	母公司控制的公司
上海联合滚动轴承有限公司	母公司控制的公司
上海南洋电机有限公司	母公司控制的公司
上海四方锅炉厂	母公司控制的公司
上海文通物业管理有限公司	母公司控制的公司
上海压缩机有限公司	母公司控制的公司
上海冶金矿山机械厂	母公司控制的公司
上海振华轴承总厂有限公司	母公司控制的公司
上海自动化仪表股份有限公司	母公司控制的公司
上海天安轴承有限公司	母公司控制的公司
上海太平洋纺织机械成套设备有限公司	母公司控制的公司
上海市机电贸易大厦	母公司控制的公司
上海市轴承技术研究所	母公司控制的公司
上海日立电器有限公司	母公司控制的公司
上海标五高强度紧固件有限公司	母公司控制的公司
上海海立特种制冷设备有限公司	母公司控制的公司
上海海立铸造有限公司	母公司控制的公司
上海电机学院	母公司控制的公司
上海电气先锋电机有限公司	母公司控制的公司
上海电气安全生产监测中心	母公司控制的公司
上海电气机床成套工程有限公司	母公司控制的公司
上海第三机床厂	母公司控制的公司
上海联合电机(集团)有限公司	母公司控制的公司
上海起重运输机械厂有限公司	母公司控制的公司

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	<u>与本集团的关系</u>
上海辛克试验机有限公司	母公司控制的公司
上海集优机械股份有限公司	母公司控制的公司
上海大隆机器厂有限公司	母公司控制的公司
上海工业锅炉研究所	母公司控制的公司
上海远东钢丝针布有限责任公司	母公司控制的公司
上海申友电器设备有限公司	母公司控制的公司
上海电气(集团)总公司环境监测站	母公司控制的公司
上海力达重工制造有限公司	母公司控制的公司
上海钢球厂	母公司控制的公司
上海海立(集团)股份有限公司	母公司控制的公司
南昌海立电器有限公司	母公司控制的公司
青岛海立电机有限公司	母公司控制的公司
上海一纺机械有限公司	母公司控制的公司
上海海立集团贸易有限公司	母公司控制的公司
上海电气企业发展有限公司	母公司控制的公司
上海绿色工程有限公司	母公司控制的公司
上海电气轻工资产管理公司	母公司控制的公司
上海标准件机械厂	母公司控制的公司
阳西海滨电力发展有限公司	其他关联企业
斯必克斯冷却技术(北京)有限公司	其他关联企业
上海建设路桥机械设备有限公司	其他关联企业
西门子(中国)有限公司	其他关联企业
德国西门子公司	其他关联企业
施耐德电气(中国)有限公司	其他关联企业
上海市电力公司	其他关联企业
上海电气欧亚工业发展有限公司	其他关联企业
摩根新材料(上海)有限公司	其他关联企业
上海南洋电缆有限公司	其他关联企业
西门子电站自动化有限公司	其他关联企业
上海沃马-大隆超高压设备有限公司	其他关联企业
三菱电机自动化(中国)有限公司	其他关联企业
上海南洋一藤仓电缆有限公司	其他关联企业
日本三菱电机株式会社	其他关联企业
德国凯士比股份有限公司	其他关联企业
上海日野发动机有限公司	其他关联企业
上海申欣风力发电有限公司	其他关联企业

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

本集团与关联方的交易价格参照同类商品或者同类业务的市场价格制定。

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	2015 年度	2014 年度
电气总公司	-	606
母公司控制的公司	478,930	726,157
联营企业	2,913,380	3,271,055
其他关联企业	582,094	1,178,347
	<u>3,974,404</u>	<u>5,176,165</u>

销售商品、提供劳务：

	2015 年度	2014 年度
电气总公司	68,101	1,500
母公司控制的公司	145,609	197,243
联营企业	124,000	141,856
其他关联企业(注)	4,047,451	277,107
	<u>4,385,161</u>	<u>617,706</u>

关联方建造合同收入

	2015 年度	2014 年度
其他关联企业	<u>374,672</u>	<u>238,953</u>

注：由于本集团个别子公司的财务状况对于本集团合并财务状况影响重大，因此，该等子公司的产生重要影响的少数股东上海市电力公司自 2015 年 1 月 1 日起归入本集团关联方。截至 2015 年 12 月 31 日与之有关的交易及往来已列示如上。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

	2015 年度	2014 年度
租赁收入		
其他关联方	-	1,769
联营企业	22,197	34,732
	<u>22,197</u>	<u>36,501</u>
租赁支出		
电气总公司	27,743	21,866
母公司控制的公司	2,043	823
	<u>29,786</u>	<u>22,689</u>

(c) 担保

本集团向关联方提供的借款担保

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	最高额	实际担保额	最高额	实际担保额
三菱电机上海机电电梯有限公司	96,105	-	90,561	87,624

注：上述担保以美元计，最高限额为美元 14,800 千元(2014 年 12 月 31 日：美元 14,800 千元)，本期无实际担保额(2014 年 12 月 31 日：美元 14,320 千元)。担保期间为 2014 年 9 月 30 日至 2016 年 9 月 30 日(2014 年：2014 年 9 月 30 日至 2016 年 9 月 30 日)。

关联方为本集团提供担保

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
电气总公司为 -高斯国际借款担保	<u>-</u>	<u>1,376,775</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 资产转让

	2015 年度	2014 年度
购买固定资产 母公司控制的公司	<u>820</u>	<u>3,261</u>
处置固定资产 电气总公司	<u>15</u>	<u>863,046</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 关键管理人员薪酬

	2015 年度	2014 年度
董事	3,086	3,528
监事	374	372
高级管理人员	4,496	5,594
	<u>7,956</u>	<u>9,494</u>

(f) 其他重要的关联方事项

于 2007 年，本公司与电气总公司签订委托协议，委托其就越南广宁热电股份公司建造一期和二期燃煤电厂项目(“广宁项目”)与越南广宁热电股份公司及相关供应商及承建商进行协商。电气总公司作为受托人代表本公司签订相关合同，除实际支出的合理费用外，电气总公司不得向本公司收取任何费用。广宁项目合同总金额为美元 889,786 千元。于 2015 年 12 月 31 日，广宁一期和广宁二期项目都已取得机组临时移交证书，且上述项目除质保金外其他款项均已收回。

于 2015 年，广宁项目无营业收入 (2014 年：人民币 124,924 千元)，无通过电气总公司采购 (2014 年：人民币 3,318 千元)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	电气总公司	73,451	73,451	53,307	45,993
	母公司控制的公司	87,852	12,569	76,049	11,294
	联营企业	18,075	15	24,760	356
	其他关联企业	97,145	16,565	281,239	-
		<u>276,523</u>	<u>102,600</u>	<u>435,355</u>	<u>57,643</u>
其他应收款	母公司控制的公司	257	-	478	-
	联营企业	11,117	-	64,278	644
	其他关联企业	36,426	991	1,756	991
		<u>47,800</u>	<u>991</u>	<u>66,512</u>	<u>1,635</u>
		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
应收票据	母公司控制的公司		82,384		87,716
	联营企业		58,548		27,919
			<u>140,932</u>		<u>115,635</u>
预付款项	电气总公司		2,894		4,338
	母公司控制的公司		54,104		97,387
	联营企业		42,663		219,558
	其他关联企业		85,695		427,278
			<u>185,356</u>		<u>748,561</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项：(续)

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收股利	联营企业	<u>36,572</u>	<u>25,784</u>

上述关联方应收票据、预付款项及应收股利余额未计提坏账准备。

应付关联方款项：

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付票据	母公司控制的公司	115,887	142,509
	联营企业	31,500	47,207
	其他关联企业	-	100
		<u>147,387</u>	<u>189,816</u>
应付账款	总公司	1,768	551
	总公司下属公司	554,297	687,563
	联营企业	244,228	197,202
	其他关联企业	30,423	123,111
		<u>830,716</u>	<u>1,008,427</u>
预收款项	总公司	70,196	140,196
	总公司下属公司	4,656	4,155
	联营企业	34,919	88,839
	其他关联企业	69,278	94,876
		<u>179,049</u>	<u>328,066</u>
其他应付款	总公司	25,281	36,630
	总公司下属公司	2,061	1,352
	联营企业	91	14,197
	其他关联企业	146,241	211,667
		<u>173,674</u>	<u>263,846</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：(续)

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
长期应付款 母公司控制的公司	1,799	750
联营企业	43,441	32,194
	<u>45,240</u>	<u>32,944</u>

应收及应付关联方款项均不计利息且无抵押。

于 2014 年 12 月 24 日，经本公司四届十四次董事会审议，同意本公司全资子公司上海重型机器厂有限公司与本公司控股股东电气总公司签订技术委托开发合同，电气总公司委托上海重型机器厂有限公司在大型锻件控形、控性制造技术研究项目上开展研发工作，电气总公司向上海重型机器厂有限公司支付技术委托开发费人民币 1.4 亿元，该款项已于 2014 年度收取并计入预收款项科目。于 2015 年度，根据研发进度，人民币 66,038 千元确认为研发收入，剩余部分人民币 70,011 千元将于 2016 年完成并确认收入。

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务

客户存款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
电气总公司	2,970,492	902,629
母公司控制的公司	2,846,059	3,217,519
联营企业	114,159	62,259
其他关联企业	9,515	87,754
	<u>5,940,225</u>	<u>4,270,161</u>

利息支出

	2015 年度	2014 年度
电气总公司	3,609	2,488
母公司控制的公司	69,003	33,921
联营企业	1,132	510
其他关联企业	1,892	1,633
	<u>75,636</u>	<u>38,552</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务(续)

贷款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
电气总公司	5,086,077	4,895,017
母公司控制的公司	1,406,020	531,500
联营企业	70,000	50,000
其他关联企业	-	25,000
	<u>6,562,097</u>	<u>5,501,517</u>

贴现

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	122,354	88,886
联营企业	78,896	38,989
其他关联企业	-	8,963
	<u>201,250</u>	<u>136,838</u>

贷款及票据贴现的利息收入

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
电气总公司	105,687	154,349
母公司控制的公司	40,774	47,170
联营企业	6,755	7,915
其他关联企业	41,427	2,901
	<u>194,643</u>	<u>212,335</u>

为以关联方为出票人向非关联方提供贴现的余额

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
母公司控制的公司	83,331	34,805
联营企业	79,529	2,551
	<u>162,860</u>	<u>37,356</u>

为关联方出具的非财务担保函

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
联营企业	<u>4,163</u>	<u>7,935</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项

于 2015 年 12 月 31 日，本集团未决诉讼及仲裁形成的或有负债金额为人民币 5,267 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 117,393 千元)，无对外提供担保形成的或有负债 (2014 年 12 月 31 日：人民币 87,624 千元)，财务公司对外开出保函形成的或有负债为人民币 4,163 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 7,935 千元)，本集团未确认与上述事项相关的预计负债。

于2015年12月31日，金融机构为本集团开具的财务担保函为人民币588,630千元(2014年12月31日：人民币552,230千元)，非财务担保函为人民币22,660,881千元(2014年12月31日：人民币20,468,752千元)。

其中，无与合营企业和联营企业的权益相关的重大或有负债。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
已签约	862,253	933,421
已批准但未签约	81,113	173,903
	<u>943,366</u>	<u>1,107,324</u>

(2) 经营租赁承诺事项

作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，本集团未来最低租赁收款额如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	39,140	53,273
一到二年	30,752	34,409
二到三年	27,494	35,157
三年以上	54,418	99,793
	<u>151,804</u>	<u>222,632</u>

经营租出固定资产，参见附注四(18)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项(续)

作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	98,481	104,320
一到二年	95,039	100,025
二到三年	71,259	76,944
三年以上	205,944	112,584
	<u>470,723</u>	<u>393,873</u>

(3) 对外投资承诺事项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
已签约但未履行	57,600	432,000
已被董事会批准但未签约	-	-
	<u>57,600</u>	<u>432,000</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 租赁

于 2015 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,142,778 千元 (2014 年 12 月 31 日：人民币 1,034,016 千元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内(含 1 年)	3,130,691	2,041,877
一到二年(含 2 年)	3,106,342	1,467,801
二到三年(含 3 年)	2,007,014	1,160,588
三年以上	1,796,936	1,921,248
	<u>10,040,983</u>	<u>6,591,514</u>

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2015 年 12 月 31 日			
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目
外币金融资产-				
货币资金	2,503,244	760,196	944,407	206,991
应收款项	3,849,354	122,887	204,264	13
其他应收款	753	-	-	-
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	-	-	-	659,923
	<u>6,353,351</u>	<u>883,083</u>	<u>1,148,671</u>	<u>866,927</u>
	2015 年 12 月 31 日			
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目
外币金融负债-				
应付款项	683,127	419,457	51,263	-
预收款项	57,761	312,802	10,253	-
其他应付款	513	-	99	168,306
短期借款	20,780	-	109,259	-
应付债券	-	-	4,245,523	-
长期借款	84,728	-	-	-
一年内到期的长 期借款	45,455	-	-	586,460
	<u>892,364</u>	<u>732,259</u>	<u>4,416,397</u>	<u>754,766</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2014 年 12 月 31 日			
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目
外币金融资产-				
货币资金	1,503,479	715,726	186,824	14,682
应收款项	3,374,396	-	206,960	-
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	-	-	-	619,041
	<u>4,877,875</u>	<u>715,726</u>	<u>393,784</u>	<u>633,723</u>
	2014 年 12 月 31 日			
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目
外币金融负债-				
应付款项	245,708	102,322	72,856	-
其他应付款	33,563	1,293	41,185	-
短期借款	19,581	4,318	-	-
长期借款	162,184	-	-	552,230
一年内到期的长 期借款	42,466	-	-	-
	<u>503,502</u>	<u>107,933</u>	<u>114,041</u>	<u>552,230</u>

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变并考虑公司已购买远期外汇合约的公允价值变动，则本集团将减少或增加净利润列示如下：

美元	409,574
日元	11,308
欧元	(245,079)
港币	8,412

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为以欧元、美元及港币计价的浮动利率合同及以人民币、欧元计价的应付债券，金额分别为人民币 737,724 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,862,307 千元)及人民币 11,232,669 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,993,201 千元)(附注四(26)、(36)、(38)及(39))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2015 年度及 2014 年度本集团并无重大利率互换安排。

于 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 36,871 千元(2014 年 12 月 31 日：约 39,278 千元)。

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本集团对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

财务公司所提供的贷款业务均为与电气总公司下属公司的交易。本集团建立了信贷质量评价体系，按贷款人的风险水平设定授信额度并决定所需的抵押物价值或担保水平。风险评估包括贷款人调查、风险评级、授信额度评定、贷款审查以及贷后监控等。本集团定期进行风险评估，确保本集团及时监控可能出现的风险并采取适当的规避措施。

本集团其他金融资产包括债券、基金、理财产品等可供出售金融资产、买入反售金融资产等。本集团对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本集团有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本集团通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产(2014 年 12 月 31 日：无)。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 流动风险

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,113,983	-	-	-	1,113,983
套期工具	25,507	-	-	-	25,507
应付票据	3,276,107	-	-	-	3,276,107
应付账款	28,207,094	-	-	-	28,207,094
客户存款	6,043,027	20,745	-	-	6,063,772
一年内到期的长期借款	816,250	-	-	-	816,250
长期借款	-	-	139,545	-	139,545
应付债券	557,720	183,723	6,257,439	6,000,756	12,999,638
长期应付款	-	117,795	445,380	750	563,925
其他金融负债	4,798,225	-	-	-	4,798,225
	<u>44,837,913</u>	<u>322,263</u>	<u>6,842,364</u>	<u>6,001,506</u>	<u>58,004,046</u>

	2014 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	5,174,247	-	-	-	5,174,247
套期工具	3,819	-	-	-	3,819
应付票据	4,898,054	-	-	-	4,898,054
应付账款	26,937,592	-	-	-	26,937,592
客户存款	4,318,851	-	-	-	4,318,851
一年内到期的长期借款	258,027	-	-	-	258,027
长期借款	-	724,676	140,638	56,145	921,459
应付债券	98,903	481,157	1,689,112	-	2,269,172
长期应付款	-	-	347,945	-	347,945
其他金融负债	4,415,669	-	-	-	4,415,669
	<u>46,105,162</u>	<u>1,205,833</u>	<u>2,177,695</u>	<u>56,145</u>	<u>49,544,835</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融资产				
基金投资	32,867	-	-	32,867
权益工具	53,152	-	-	53,152
债券投资	3,510	-	-	3,510
初始确认时直接指定为以				
公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资				
产	-	659,923	-	659,923
非套期的衍生金融资产	-	4,592	-	4,592
被指定为有效套期工具的				
衍生工具的金融资产				
套期工具	-	290	-	290
可供出售金融资产				
基金投资	1,817,150	-	-	1,817,150
权益工具	1,159,108	-	-	1,159,108
债券投资	-	434,319	-	434,319
理财产品	-	1,226,368	-	1,226,368
资产合计	<u>3,065,787</u>	<u>2,325,492</u>	<u>-</u>	<u>5,391,279</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
基金投资	88,125	-	-	88,125
权益工具	40,705	-	-	40,705
债券投资	159,105	-	-	159,105
初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	619,041	-	619,041
非套期的衍生金融资产	-	1,124	-	1,124
被指定为有效套期工具的衍生工具的金融资产				
套期工具	-	4,632	-	4,632
可供出售金融资产				
基金投资	1,735,408	-	-	1,735,408
权益工具	1,033,460	-	-	1,033,460
债券投资	-	508,733	-	508,733
理财产品	-	1,237,498	-	1,237,498
资产合计	<u>3,056,803</u>	<u>2,371,028</u>	<u>-</u>	<u>5,427,831</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。其中初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所使用的估值模型主要为蒙特卡洛模拟模型等，估值技术的输入值主要包括股票预期收益率、股票预期波动率等；债券投资和理财产品的公允价值基本从第三方对同一或可比资产的报价中获取，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、持有至到期投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	123,987	117,922	853,644	820,340
应付债券	11,192,637	12,079,006	1,993,201	2,000,000
	<u>11,316,624</u>	<u>12,196,928</u>	<u>2,846,845</u>	<u>2,820,340</u>

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第二层次。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用传动比率监控资本。

于2015年12月31日及2014年12月31日，本集团的传动比率列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
计息银行借款和其他借款	3,216,697	5,862,307
债券	11,192,637	1,993,201
净负债	<u>14,409,334</u>	<u>7,855,508</u>
权益总额	<u>49,630,174</u>	<u>45,425,068</u>
权益总额和净负债	<u>64,039,508</u>	<u>53,280,576</u>
传动比率	<u>22.50%</u>	<u>14.74%</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	15,935,900	16,312,451
减：坏账准备	(789,321)	(296,610)
	<u>15,146,579</u>	<u>16,015,841</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	9,667,833	9,815,705
一到二年	3,153,877	3,289,002
二到三年	1,637,762	1,614,038
三年以上	1,476,428	1,593,706
	<u>15,935,900</u>	<u>16,312,451</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款坏账准备的变动如下：

	2015 年度
年初数	296,610
本年计提	1,293,156
本年转回	(800,445)
年末数	<u>789,321</u>

(c) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	598,767	3.76%	506,920	84.66%	13,333	0.08%	13,333	100.00%
按组合计提坏账准备	15,301,454	96.02%	246,722	1.61%	16,268,124	99.73%	252,283	1.55%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账 准备	35,679	0.22%	35,679	100.00%	30,994	0.19%	30,994	100.00%
	<u>15,935,900</u>	100.00%	<u>789,321</u>	4.95%	<u>16,312,451</u>	100.00%	<u>296,610</u>	1.82%

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	250,624	158,777	63.35%	预计部分无法收回
应收账款 2	148,139	148,139	100.00%	预计无法收回
其他	200,004	200,004	100.00%	预计无法收回
	<u>598,767</u>	<u>506,920</u>		

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
一年以内	9,469,789	33,145	0.35%	9,800,555	64,323	0.66%
一到二年	2,908,602	15,997	0.55%	3,289,002	10,525	0.32%
二到三年	1,470,598	19,265	1.31%	1,614,038	20,982	1.30%
三到四年	1,310,965	111,590	8.51%	1,513,128	132,462	8.75%
四到五年	107,357	34,934	32.54%	38,378	11,910	31.03%
五年以上	34,143	31,791	93.11%	13,023	12,081	92.77%
	<u>15,301,454</u>	<u>246,722</u>	<u>1.61%</u>	<u>16,268,124</u>	<u>252,283</u>	<u>1.55%</u>

(f) 本年度计提的坏账准备金额为 1,293,156 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 800,445 千元。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回已计提坏账准备金额
应收账款 1	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	133,435
应收账款 2	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	50,000
应收账款 3	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	45,702
应收账款 4	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	33,000
应收账款 5	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	32,307
其他	业主财务状况好转，收回款项	按组合计提	506,001
			<u>800,445</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收股份公司内部子公司款项	803,807	578,499
应收第三方款项	146,832	302,527
应收联营公司款项	-	46,769
	<u>950,639</u>	<u>927,795</u>
减：坏账准备	(990)	(1,408)
	<u>949,649</u>	<u>926,387</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	947,634	924,989
一到二年	1,764	1,061
二到三年	632	1,421
三年以上	609	324
	<u>950,639</u>	<u>927,795</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 (2014 年 12 月 31 日：无)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中,采用账龄分析法的组合分析如下:

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	947,634	99.68%	909	0.10%	924,989	99.71%	1,288	0.14%
一到二年	1,764	0.19%	20	1.13%	1,061	0.11%	12	1.13%
二到三年	632	0.07%	25	3.96%	1,421	0.15%	88	6.19%
三年以上	609	0.06%	36	5.91%	324	0.03%	20	6.17%
	<u>950,639</u>	<u>100.00%</u>	<u>990</u>	<u>0.10%</u>	<u>927,795</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,408</u>	<u>0.15%</u>

(d) 其他应收款按类别分析如下:

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
按组合计提								
坏账准备	<u>950,639</u>	<u>100.00%</u>	<u>990</u>	<u>0.10%</u>	<u>927,795</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,408</u>	<u>0.15%</u>

(3) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司(a)	22,064,453	17,922,403
合营企业	38,277	51,702
联营企业(b)	1,294,321	1,290,666
	<u>23,397,051</u>	<u>19,264,771</u>
减：长期股权投资减值准备	(2,663,486)	(149,571)
	<u>20,733,565</u>	<u>19,115,200</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

上海电气集团股份有限公司

2015年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2014年 12月31日	本年增减变动					2015年 12月31日	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
		新增	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
上海重型机器厂有限公司(注)	2,499,762	-	-	-	-	-	2,499,762	(2,499,762)	-
上海电气核电设备有限公司	2,092,000	-	-	-	-	-	2,092,000	-	28,264
机电股份	1,557,048	-	-	-	-	-	1,557,048	-	164,635
租赁公司	1,091,379	-	2,000,000	-	-	-	3,091,379	-	81,227
上海电气风电设备有限公司	1,091,051	-	1,000,000	-	-	-	2,091,051	-	-
上海电气输配电集团有限公司	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	44,064
上海锅炉厂有限公司	781,652	-	-	-	-	-	781,652	-	-
上海电气集团上海电机厂有限公司	747,638	-	-	-	-	-	747,638	-	48,951
财务公司	745,184	-	-	-	-	-	745,184	-	110,063
上海汽轮机厂有限公司	724,212	-	-	-	-	-	724,212	-	191,662
上海第一机床厂有限公司	619,159	-	-	-	-	-	619,159	-	30,735
上海电气香港有限公司	547,675	-	311,000	-	-	-	858,675	-	-
上海船用曲轴有限公司	473,021	-	-	-	-	-	473,021	-	-
上海电气投资有限公司	470,000	-	100,000	-	-	-	570,000	-	-
上海电气国际经济贸易有限公司	455,395	-	-	-	-	-	455,395	-	47,270
上海机床厂有限公司	416,415	-	-	-	-	-	416,415	-	-
上海电气临港重型机械装备有限公司	408,169	-	-	-	-	-	408,169	-	-
上海电站辅机厂有限公司	355,147	-	-	-	-	-	355,147	-	61,748
上海重型机床厂有限公司	219,552	-	-	-	-	-	219,552	-	-
上海市机电设计研究院有限公司	197,277	-	-	-	-	-	197,277	-	10,430
上海电气斯必克工程技术有限公司	140,948	-	-	-	-	-	140,948	-	-

上海电气集团股份有限公司

2015年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2014年 12月31日	本年增减变动					2015年 12月31日	减值准备	本年宣告分派的 现金股利
		新增	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
上海电气风能有限公司	134,193	-	36,731	-	-	-	170,924	-	-
上海市机械制造工艺研究所有限公司	136,175	-	-	-	-	-	136,175	-	51,424
上海电气环保热电(南通)有限公司	119,783	-	-	-	-	-	119,783	-	31,500
上海电气阿尔斯通临港变压器有限公司	117,860	-	-	-	-	-	117,860	(84,012)	-
上海电气建筑节能有限公司	82,500	-	64,134	-	-	-	146,634	-	-
上海互感器厂有限公司	73,147	-	-	-	-	-	73,147	(14,153)	-
上海市离心机械研究所有限公司	70,887	-	-	-	-	-	70,887	-	-
上海电气印度有限公司	62,285	-	-	-	-	-	62,285	-	-
上海电气自动化设计研究所有限公司	51,792	-	-	-	-	-	51,792	-	3,267
四达机床有限公司	50,291	-	-	-	-	-	50,291	-	-
上海电气新时代有限公司	50,000	-	-	-	-	-	50,000	-	-
上海电气(淮北)水务发展有限公司	-	162,000	-	-	-	-	162,000	-	-
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	-	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
上海电气上重铸锻有限公司	-	150,000	-	-	-	-	150,000	-	-
上海电气安徽投资有限公司	-	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
上海电气亮源光热工程有限公司	-	1,500	-	-	-	-	1,500	-	-
上海电气风能装备有限公司	-	38,685	-	-	-	-	38,685	-	-
上海电气燃气轮机有限公司	-	108,000	-	-	-	-	108,000	-	-
上海电气通讯技术有限公司	-	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
其他	340,806	-	-	-	-	-	340,806	(65,559)	3,277
	17,922,403	630,185	3,511,865	-	-	-	22,064,453	(2,663,486)	908,517

注：于2015年12月2日，本公司董事会批准，拟将持有的上海重型机器厂有限公司100%的股权作价人民币1元与电气总公司持有的上海电气实业有限公司100%股权、上海鼓风机厂有限公司100%股权、上海电装燃油喷射有限公司61%股权、上海轨道交通设备发展有限公司14.79%股权中的等值部分进行置换。因此，于2015年12月31日，本公司对上海重型机器厂有限公司的长期股权投资计提全额减值准备人民币2,499,762千元，计入当年资产减值损失。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本年增减变动										
	2014 年 12 月 31 日	新增投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	2015 年 12 月 31 日	减值准备
上海轨道交通设备发展有限公司	353,363	-	-	13,532	-	-	-	-	-	366,895	-
上海电气阿尔斯通宝山变压器有限公司	149,957	-	-	12,648	-	-	-	-	-	162,605	-
上海西门子开关有限公司	139,640	-	-	53,871	-	-	(57,957)	-	-	135,554	-
上海凯士比泵有限公司	115,843	-	-	78	-	-	-	-	-	115,921	-
上海施耐德配电电器有限公司	94,035	-	-	133,195	-	-	(72,532)	-	-	154,698	-
上海西门子高压开关有限公司	91,440	-	-	(36,527)	-	-	(22,050)	-	-	32,863	-
传奇电气(沈阳)有限公司	62,529	-	-	18,680	-	-	-	-	-	81,209	-
上海 ABB 变压器有限公司	51,862	-	-	25,307	-	-	(12,023)	-	-	65,146	-
上海电气富士电机电气技术(无锡)有限公司	49,690	-	-	(12,632)	-	-	-	-	-	37,058	-
上海库柏电力电容器有限公司	47,483	-	-	889	-	-	(2,275)	-	-	46,097	-
上海施耐德工业控制有限公司	47,176	-	-	31,734	-	-	(34,649)	-	-	44,261	-
上海安萨尔多燃气轮机有限公司	-	14,400	-	(3,006)	-	-	-	-	-	11,394	-
其他	87,648	-	-	7,341	-	(33,834)	(20,535)	-	-	40,620	-
	1,290,666	14,400	-	245,110	-	(33,834)	(222,021)	-	-	1,294,321	-

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	25,884,153	27,158,717
其他业务收入	263,190	165,511
	<u>26,147,343</u>	<u>27,324,228</u>
主营业务成本	23,535,041	24,701,964
其他业务成本	117,845	3,857
	<u>23,652,886</u>	<u>24,705,821</u>

主营业务收入是指高效清洁能源业务、现代服务业、新能源及环保业务等销售收入。营业成本主要为主营业务相关的产品成本。

(5) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	908,515	1,404,456
权益法核算的联营企业投资收益	231,685	227,864
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	21,600	27,000
处置持有可供出售金融资产等取得的投资收益	50,782	45,130
	<u>1,212,582</u>	<u>1,704,450</u>

(6) 资产减值损失

	2015 年度	2014 年度
坏账准备计提/(转回)	492,293	(480,909)
存货跌价准备计提	105,816	18,159
长期股权投资减值损失计提	2,513,914	-
其他	80,000	-
	<u>3,192,023</u>	<u>(462,750)</u>

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	(88,033)	175,992
计入当期损益的政府补助	362,417	699,265
债务重组损益	10,939	206
企业重组费用(安置职工的支出、整合费用等)	(189,790)	(179,507)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务以及财务公司的投资相关业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,884	134,237
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	95,654	141,266
处置子公司产生的投资收益	926,018	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	714,431	(279,083)
	<u>1,872,520</u>	<u>692,376</u>
所得税影响额	(195,285)	(86,926)
少数股东权益影响额(税后)	(666,358)	(203,634)
	<u>1,010,877</u>	<u>401,816</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表(续)

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2015 年度	2014 年度	认定为经常性 损益原因
先征后返增值税	<u>30,237</u>	<u>32,661</u>	资源综合利用

二 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表。本财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	2015 年度	2014 年度	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则编制 (含少数股东损益及权益)	4,843,213	4,725,786	49,630,174	45,425,068
差异项目及金额 -				
职工奖励及福利基金(a)	(214,063)	(204,006)	-	-
安全生产费专项储备(b)	26,807	21,639	-	-
按香港财务报告准则编制 (含少数股东损益及权益)	<u>4,655,957</u>	<u>4,543,419</u>	<u>49,630,174</u>	<u>45,425,068</u>

差异原因说明如下：

- (a) 按香港财务报告准则编制的合并财务报表中，提取的职工奖励及福利基金计入管理费用；按中国企业会计准则编制的合并财务报表中，提取的职工奖励及福利基金作为利润分配事项列示。
- (b) 按香港财务报告准则编制的合并财务报表中，提取的专项储备作为利润分配事项列示；按中国企业会计准则编制的合并财务报表中，提取的专项储备计入当期损益。

上海电气集团股份有限公司

2015 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益 (人民币元)			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.87	7.65	0.17	0.20	0.17	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.08	6.45	0.09	0.17	0.09	0.17

本公司无稀释性潜在普通股。

本集团对净资产收益率和每股收益的列报依照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定。